

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kohvisemu

registrikood: 12391448

tänava nimi, Hallivanamehe tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 5500090, +372 6580090

e-posti aadress: info@kohvisemu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Kohvisemu on 2012. aasta lõpus asutatud ettevõtte, mis müüb kohvimasinaid, nende tarvikuid ning kohvi ja kohvilaadseid jooke. Müüki teostatakse interneti poes ja kauplustes Tallinna kesklinnas ning Tartus.

2017. aasta oli ettevõtte jaoks viies tegevusaasta.

Müügitulaks kujunes 2017. aastal 2,7 miljonit eurot, ärikasumiks 197 tuhat eurot. Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aruandeperioodiga ca 59%.

	2017	2016
Müügitulu	2 664 513	1 673 210
Tulu kasv % (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100	59%	34%
Puhaskasum	196 146	278 391
Puhasrentaabilus % (puhaskasum/müügitulu)*100	7%	17%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,3	3,7
ROA (puhaskasum/varad)*100	0,2	0,4
ROE (puhaskasum/omakapital)*100	0,3	0,6

2017. aastal laiendati põhiliselt kohaliku turu kliendibaasi. Lõppenud majandusaastal töötas Kohvisemu OÜ-s keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 164	130 331	
Nõuded ja ettemaksud	992 988	451 814	2
Varud	122 074	76 539	3
Kokku käibevarad	1 180 226	658 684	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 579	0	
Kokku põhivarad	2 579	0	
Kokku varad	1 182 805	658 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	506 708	178 721	5
Kokku lühiajalised kohustised	506 708	178 721	
Kokku kohustised	506 708	178 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 201	198 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 146	278 391	
Kokku omakapital	676 097	479 963	
Kokku kohustised ja omakapital	1 182 805	658 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 664 513	1 673 210	8
Muud äritulud	777	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 103 436	-1 267 053	9
Mitmesugused tegevuskulud	-257 258	-54 677	10
Tööjõukulud	-103 119	-71 860	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-616	0	
Muud ärikulud	-3 486	-1 232	
Ärikasum (kahjum)	197 375	278 391	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 229	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 146	278 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 146	278 391	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kohvisemu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2017 kuni 31.12.2017 kohta. Aruanne on koostatud eurodes.

Kohvisemu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardit jälgides, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelik väärtuses v.a. juhtude, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööaiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara eluiga. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse need kulutused objekti soetusmaksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustised, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Intrasside tasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamise seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil. Erisoodustuste maksud kajastatakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega. Töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud kajastatakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Kehtiva tulumkasuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuduluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksudohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtteid ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206 242	206 242	
Ostjatelt laekumata arved	206 242	206 242	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 033	1 033	4
Ettemaksed	785 713	785 713	
Tulevaste perioodide kulud	8 750	8 750	
Muud makstud ettemaksed	776 963	776 963	
Kokku nõuded ja ettemaksed	992 988	992 988	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 268	95 268	
Ostjatelt laekumata arved	95 268	95 268	
Ettemaksed	356 546	356 546	
Tulevaste perioodide kulud	9 445	9 445	
Muud makstud ettemaksed	347 101	347 101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 814	451 814	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	122 074	76 539
Müügiks ostetud kaubad	122 074	76 539
Kokku varud	122 074	76 539

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	139	0
Käibemaks	1 033	53 039	54 135
Üksikisiku tulumaks	0	981	1 222
Sotsiaalmaks	0	4 133	2 333
Kohustuslik kogumispension	0	136	174
Töötuskindlustusmaksed	0	197	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 033	58 625	58 033

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	358 665	358 665	
Võlad töövõtjatele	12 150	12 150	6
Maksuvõlad	58 625	58 625	4
Saadud ettemaksed	3 673	3 673	
Muud saadud ettemaksed	3 673	3 673	
Muud lühiajalised võlad	73 595	73 595	
Kokku võlad ja ettemaksed	506 708	506 708	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 187	112 187	
Võlad töövõtjatele	4 162	4 162	
Maksuvõlad	58 033	58 033	
Saadud ettemaksed	4 331	4 331	
Muud saadud ettemaksed	4 331	4 331	
Muud lühiajalised võlad	8	8	
Kokku võlad ja ettemaksed	178 721	178 721	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 485	0
Puhkusetasude kohustis	5 192	4 162
Muud võlad	473	0
Kokku võlad töövõtjatele	12 150	4 162

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	538 678	381 761
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	134 669	95 440
Kokku tingimuslikud kohustised	673 347	477 201

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 138 583	1 438 632
Leedu	351 472	21 636
Soome	78 265	136 845
Läti	82 802	64 908
Poola	868	0
Suurbritannia	12 523	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	11 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 664 513	1 673 210
Kokku müügitulu	2 664 513	1 673 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinade, tarvikute ja kohvitoodete müük	2 664 513	1 673 210
Kokku müügitulu	2 664 513	1 673 210

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 052 346	1 228 486
Transpordikulud	8 432	6 339
Üür ja rent	29 441	31 428
Kulud ruumidele ja sisustusele	7 771	604
Muud	5 446	196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 103 436	1 267 053

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	891	658
Kütus	891	658
Mitmesugused bürookulud	538	1 519
Lähetuskulud	3 715	1 202
Koolituskulud	27	97
Reklaam	49 057	26 028
Pankade teenustasud	12 355	17 466
Juhtimisteenused	181 000	0
Muud	9 675	7 707
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 258	54 677

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	77 356	53 732
Sotsiaalmaksud	25 763	18 128
Kokku tööjõukulud	103 119	71 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	820 354	88 615	393 196	11 013

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 518 430	478 621	854 279	93 397

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	34 777	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALMO	Juhatuse liige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kohvisemu osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Kohvisemu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Kohvisemu finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

KOHVISEMU OÜ 2017 majandusaasta aruandele on esmakordselt vandeaudiitori poolt teostatud ülevaatus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 146
Kokku	673 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	2664513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aurimas Vainauskas	31.12.1986	Leedu	1250 EUR (Lihtomand)
Vytautas Alekna	12.09.1986	Leedu	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580090
Mobiiltelefon	+372 5500090
E-posti aadress	info@kohvisemu.ee