

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Telliskivi Kohvi

registrikood: 12933636

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

e-posti aadress: tarmo@windrox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Telliskivi Kohvi loodi 2015 aastal oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks on planeeritud kohvitoodete import, tootmine ja toodangu nii jae- ja hulgimüük.

Eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja hinnalt vastuvõetavaid kohvitooteid..

2020 müügitulu oli 113 350 eurot ja kasum majandustegevusest oli 4 457 eurot.

2020 töötas ettevõttes 2 inimest ja tööjõukulud olid kokku 41 203 eurot.

Ettevõtte juhatuse kinnitusel ei ole osaühingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Ettevõtte tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Majandusaastal juhatuse liikmele töötasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aastaks 2021 on osanikud planeerinud laiendada ettevõtte põhitegevuse haaret.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 210	8 067
Nõuded ja ettemaksed	24 929	19 123
Nõuded ostjate vastu	7 139	17 757
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	286
Muud nõuded	208	0
Ettemaksed	17 538	1 080
Kokku varud	24 009	11 325
Tooraine ja materjal	7 862	8 488
Valmistoodang	328	574
Müügiks ostetud kaubad	9 641	498
Ettemaksed varude eest	6 178	1 765
Kokku käibevarad	52 148	38 515
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 974	1 616
Kokku põhivarad	16 974	1 616
Kokku varad	69 122	40 131
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 830	0
Võlad ja ettemaksed	33 250	23 527
Võlad tarnijatele	25 077	16 465
Võlad töövõtjatele	2 450	2 397
Maksuvõlad	3 751	2 957
Muud võlad	1 581	1 516
Muud saadud ettemaksed	391	192
Kokku lühiajalised kohustised	38 080	23 527
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 872	14 850
Kokku pikaajalised kohustised	24 872	14 850
Kokku kohustised	62 952	38 377
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 713	1 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457	531
Kokku omakapital	6 170	1 754

Kokku kohustised ja omakapital	69 122	40 131
--------------------------------	--------	--------

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	113 350	106 741
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 449	-48 469
Mitmesugused tegevuskulud	-12 736	-13 673
Tööjõukulud	-41 203	-43 818
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 243	-250
Muud ärikulud	-15	0
Ärikasum (kahjum)	4 704	531
Intressikulud	-247	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 457	531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457	531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Bilansi koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täpsustades olemasolevate kirjade nimetusi.

Bilansikirjeid, mis ei ole asjakohased ühingu finantsseisundi kajastamiseks, ei esitata.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ettemaksetena kajastatakse aruandes maksude ettemaksed/tagasinõuded ja tasutud ettemakseid tarnijatele kaupade/teenuste eest.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Finantskohustised

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

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" on kajastatud ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud nagu materjalide/kaupade/alltöövõtude ost, seadmete- rent, hooldus, paigaldus, jne.

Mitmesugusteks tegevuskuludeks on üldkulud; majandus- ja kantseleikulud, üürikulud, sidekulud, panga teenustasud, lähetuskulud, koolituskulud, külaliste vastuvõtukulud.

Tööjõu kuludena näidatakse aruandeaastal arvestatud palk, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Muudeks ärikuludeks on kulud, mis ei ole seotud raamatupidamiskohustuslase põhitegevusega; trahvikulud, maksuviivised, kohalikud maksud, aruandeaastal selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, kahjum välisvaluutas fikseeritud lühiajaliste kohustuste ja nõuete valuutakursi muutusest.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osanikud
- Ettevõtte juhatus, nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 181	286	1 222
Üksikisiku tulumaks		446		508
Sotsiaalmaks		992		1 082
Kohustuslik kogumispension		60		66
Töötuskindlustusmaksed		72		79
Ettemaksukonto jääk	44		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	3 751	286	2 957

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	492		492		492
Akumuleeritud kulum	-43		-43		-43
Jääkmaksumus	449		449		449
Lisandumised äriühenduste kaudu		1 417	1 417		1 417
Amortisatsioonikulu	-172	-78	-250		-250
31.12.2019					
Soetusmaksumus	492	1 417	1 909		1 909
Akumuleeritud kulum	-215	-78	-293		-293
Jääkmaksumus	277	1 339	1 616		1 616
Ostud ja parendused		2 601	2 601	14 000	16 601
Muud ostud ja parendused		2 601	2 601	14 000	16 601
Amortisatsioonikulu	-172	-779	-951	-292	-1 243
31.12.2020					
Soetusmaksumus	492	4 018	4 510	14 000	18 510
Akumuleeritud kulum	-387	-857	-1 244	-292	-1 536
Jääkmaksumus	105	3 161	3 266	13 708	16 974

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Windrox Grupp OÜ	4 830	4 830			EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	4 830	4 830				
Muud laenukohustised						
Windrox Grupp	24 872		24 872			
Muud laenukohustised kokku	24 872		24 872			
Laenukohustised kokku	29 702	4 830	24 872			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Windrox Grupp	14 850	0	14 850		EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	14 850	0	14 850			
Laenukohustised kokku	14 850	0	14 850			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 319	95 990
Soome	2 551	10 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 870	106 741
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	480	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	480	0
Kokku müügitulu	113 350	106 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõstitud kohviubade müük	113 350	106 741
Kokku müügitulu	113 350	106 741

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	37 891	39 149
Varude allahindlus ja mahakandmine	150	-267
Energia	979	0
Elektrienergia	979	0
Logistikakulud	1 095	21
Üür ja rent	3 600	3 600
Muud	9 734	5 966
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 449	48 469

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	4 800	4 800
Mitmesugused bürookulud	5 434	2 401
Lähetuskulud	0	568
Riiklikud ja kohalikud maksud	33	0
Reklaam	1 139	4 858
Muud	1 330	1 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 736	13 673

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 669	32 749
Sotsiaalmaksud	10 534	11 069
Kokku tööjõukulud	41 203	43 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Windrox Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	53 317	0	21 914
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117	361	12 887	12 620

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Windrox Grupp OÜ	38 981	24 129	247	EUR	31.12.2022

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Windrox Grupp OÜ	0	0	0	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	34 756	1 617	22 222	1 757
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 972	9 229	7 883	25 221

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Emaettevõtja	35 496	1 417
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2021

OÜ Telliskivi Kohvi (registrikood: 12933636) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÄI	Juhatuse liige	22.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457
Kokku	6 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 170
Kokku	6 170

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 457
Kokku	6 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 170
Kokku	6 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	113350	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Windrox Grupp OÜ	11966473	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Windrox Ripplaed OÜ	11374888	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Henry Politanov	39109050223	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarmo@windrox.ee