

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	06.10.2014
aruandeaasta lõpp:	31.12.2015
ärinimi:	Kohvilähker OÜ
registrikood:	12730465
tänava nimi, maja number:	Rookopli tn 19
linn:	Kärdla linn
vald:	Hiiu vald
maakond:	Hiiu maakond
postisihtnumber:	92413
telefon:	+372 5228777
e-posti aadress:	kohvilahker@gmail.com
veebilehe aadress:	www.kohvilahker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kohvilähker OÜ alustas tegutsemist 06. oktoobril 2014. aastal. Osaühingu lõppenud majandusperioodi pikkuseks oli 15 kuud, majandusaasta algas 06. oktoobril 2014 ning lõppes 31. detsembril 2015. a. Kohvilähker OÜ on keskkonnasõbralike ja allergiavabade kriidivärvide Vintro Chalk Paint maaletooja. Tootevalikus on ka lakid ja vahad. Kaupu müüakse kogu Eesti Vabariigis.

2014-2015. aasta oli edukas. Kohvilähker OÜ jätkab tegutsemist ja klientuuri otsinguid, samas hoiame olemasolevaid kliente.

Tulud, kulud ja kasum

2014-2015. aastal moodustas Kohvilähker OÜ müügitulu 8 927 eurot. Müügitulust moodustas 100 % kaupade müük Eestisse. Kohvilähker OÜ ärikasumiks kujunes 67 eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid summas 6 750 eurot ja tegevuskulud 2 105 eurot.

2014-2015 aastal ettevõtte põhivara ei soetanud.

Personal

2014-2015. aastal Kohvilähker OÜ's töötajaid ei olnud ja juhatusel tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aastal on ettevõtte suund avada koolitus ja puhkekeskus Hiiumaal, Kärđlas mille tarbeks hetkel ettevõtte renoveerib maja. Kasutame võimalikult keskkonnasäästlikke materjale, kaasaarvatud Vintro kriidivärvi nii siseviimistluses kui taaskasutatavatel esemetel sisekujunduses.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2014-2015
Tulu kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$	100%
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$	100%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügikasum} * 100$	0,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	128,85%
ROE (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	0,58%
ROA (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad} * 100$	2,61%

Tallinn, 14.05.2016

Heidi Kann juhatusel liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	06.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 441	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 511	2 500	3
Varud	6 512	0	4
Kokku käibevara	11 464	2 500	
Kokku varad	11 464	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 633	0	6
Võlad ja ettemaksed	264	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 897	0	
Kokku kohustused	8 897	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	0	
Kokku omakapital	2 567	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	11 464	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 927	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 105	
Muud ärikulud	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	67	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 523	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	264	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 192	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 633	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 633	
Kokku rahavood	2 441	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 441	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 441	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.10.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	67	67
31.12.2015	2 500	67	2 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvilähker OÜ 2014-2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kohvilähker OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (va 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 ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib

kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhtkond.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähi-sugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015
Kassa	120
Arvelduskonto pangas	2 321
Kokku raha	2 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 511	2 511	
	06.10.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 512
Kokku varud	6 512

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	0
Intress	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	1

Vt lisa 3 ja 7.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	8 633	8 633			0%	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	8 633	8 633					
Laenukohustused kokku	8 633	8 633					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237	237	
Maksuvõlad	1	1	5
Muud võlad	26	26	
Muud viitvõlad	26	26	
Kokku võlad ja ettemaksed	264	264	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	06.10.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 927
Kokku müügitulu	8 927
Müügitulu tegevusalade lõikes	
47911 Jaemüük posti või Interneti teel (Värvid)	8 927
Kokku müügitulu	8 927

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2014-2015 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	8 243
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	390

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

Kohvilähker OÜ (registrikood: 12730465) 06.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KANN	Juhatuse liige	19.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	67
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	67
Kokku	67

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	8927	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heidi Kann	47407054722	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5228777
E-posti aadress	Katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	info@kohvilahker.ee
E-posti aadress	kohvilahker@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kohvilahker.ee