

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kohvisemu

registrikood: 12391448

tänavatalu nimi, Hallivanamehe tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 58416411

e-posti aadress: tomas@kohvisemu.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015. aasta oli ettevõtte jaoks kolmas tegevusaasta.

Müügituluks kujunes 2015. aastal 1,2 miljonit eurot, ärikasumiks 102 tuhat eurot. Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aruandeperioodiga ca 53%.

2015. aastal laiendati tegevust Soome Vabariiki, kus avati e-pood. Lõppenud majandusaastal töötas Kohvisemu OÜ-s keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 268	162 118	
Nõuded ja ettemaksed	240 801	28 118	2
Varud	64 426	23 697	3
Kokku käibevara	346 495	213 933	
Kokku varad	346 495	213 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	145 144	70 665	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	145 144	70 665	
Kokku kohustused	145 144	70 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 518	46 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 083	94 440	
Kokku omakapital	201 351	143 268	
Kokku kohustused ja omakapital	346 495	213 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 244 833	813 414	8
Muud äritulud	27	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 019 366	-645 866	9
Mitmesugused tegevuskulud	-48 568	-32 178	10
Tööjõukulud	-63 816	-40 850	11
Muud ärikulud	-28	-83	
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 082	94 440	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 083	94 440	
Tulumaks	-11 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 083	94 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	113 082	94 440
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-212 683	-19 628
Varude muutus	-40 729	-2 652
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	74 479	15 867
Kokku rahavood äritegevusest	-65 851	88 027
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-44 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 999	0
Kokku rahavood	-120 850	88 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 118	74 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120 850	88 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 268	162 118

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	46 078	48 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 440	94 440
31.12.2014	2 500	250	140 518	143 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 083	102 083
Makstud dividendid			-44 000	-44 000
31.12.2015	2 500	250	198 601	201 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kohvisemu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015 kohta. Aruanne on koostatud eurodes.

Kohvisemu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Head Raamatupidamistava jälgides, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelikus väärtuses v.a. juhtude, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Hea raamatupidamistava 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 ettemaksed

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.

Finantskohustused

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).

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.

Kohustused, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Intrsside tasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustatud kohustuslik reservkapital.

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 osutamisega 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 186	46 186
Ostjatelt laekumata arved	46 186	46 186
Ettemaksed	194 603	194 603
Tulevaste perioodide kulud	6 039	6 039
Muud makstud ettemaksed	188 564	188 564
Muud lühiajalised nõuded	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 801	240 801
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 781	11 781
Ostjatelt laekumata arved	11 781	11 781
Ettemaksed	16 337	16 337
Muud makstud ettemaksed	16 337	16 337
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 118	28 118

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	64 426	23 697
Müügiks ostetud kaubad	64 426	23 697
Kokku varud	64 426	23 697

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	40 247	22 779
Üksikisiku tulumaks	1 339	429
Sotsiaalmaks	2 519	1 614
Kohustuslik kogumispension	200	65
Töötuskindlustusmaksed	183	92
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 704	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 192	24 979

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 202	87 202	
Võlad töövõtjatele	3 146	3 146	6
Maksuvõlad	50 192	50 192	4
Saadud ettemaksed	4 604	4 604	
Muud saadud ettemaksed	4 604	4 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	145 144	145 144	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 428	40 428	
Võlad töövõtjatele	4 422	4 422	
Maksuvõlad	24 979	24 979	
Saadud ettemaksed	836	836	
Muud saadud ettemaksed	836	836	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 665	70 665	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	2 445
Puhkusetasude kohustus	3 146	1 977
Kokku võlad töövõtjatele	3 146	4 422

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	158 881
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 720
Kokku tingimuslikud kohustused	198 601

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 198 601 €.

Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 191 813	786 463
Leedu	23 997	17 629
Soome	27 199	5 195
Läti	1 038	852
Rootsi	0	1 063
Taani	0	1 490
Poola	786	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 244 833	812 692
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	722
Kokku müügitulu	1 244 833	813 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinade, tarvikute ja kohvitoodete müük	1 244 833	813 414
Kokku müügitulu	1 244 833	813 414

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	987 183	633 002
Transpordikulud	3 180	2 990
Üür ja rent	15 721	9 104
Kulud ruumidele ja sisustusele	10 277	0
Muud	3 005	770
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 019 366	645 866

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	579	293
Kütus	579	293
Mitmesugused bürookulud	5 682	2 832
Lähetuskulud	2 149	814
Koolituskulud	0	37
Reklaam	26 845	16 469
Muud	13 313	11 733
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 568	32 178

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 832	30 510
Sotsiaalmaksud	15 984	10 340
Kokku tööjõukulud	63 816	40 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 519	50 731	15 298	1 765

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	793 715	25 428
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	361 304	18 481

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ega välja makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMAS MINIOTAS	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 083
Kokku	198 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1244833	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vytautas Alekna		Leedu	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58416411
E-posti aadress	tomas@kohvisemu.ee