

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kohvisemu

registrikood: 12391448

tänava/talu nimi, Hallivanamehe tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016. aasta oli ettevõtte jaoks neljas tegevusaasta.

Müügituluks kujunes 2016. aastal 1,7 miljonit eurot, ärikasumiks 278 tuhat eurot. Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aruandeperioodiga ca 34%.

2016. aastal laiendati põhiliselt kohaliku turu kliendibaasi. Lõppenud majandusaastal töötas Kohvisemu OÜ-s keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 331	41 268	
Nõuded ja ettemaksed	451 814	240 801	2
Varud	76 539	64 426	3
Kokku käibevarad	658 684	346 495	
Kokku varad	658 684	346 495	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	178 721	145 144	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	178 721	145 144	
Kokku kohustised	178 721	145 144	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 822	96 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 391	102 083	
Kokku omakapital	479 963	201 351	
Kokku kohustised ja omakapital	658 684	346 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 673 210	1 244 833	8
Muud äritulud	3	27	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 053	-1 019 366	9
Mitmesugused tegevuskulud	-54 677	-48 568	10
Tööjõukulud	-71 860	-63 816	11
Muud ärikulud	-1 232	-28	
Ärikasum (kahjum)	278 391	113 082	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	278 391	113 083	
Tulumaks	0	-11 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 391	102 083	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kohvisemu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2016 kuni 31.12.2016 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.

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).

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
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
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	76 539	64 426
Müügiks ostetud kaubad	76 539	64 426
Kokku varud	76 539	64 426

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	54 135	40 247
Üksikisiku tulumaks	1 222	1 339
Sotsiaalmaks	2 333	2 519
Kohustuslik kogumispension	174	200
Töötuskindlustusmaksed	169	183
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 704
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 033	50 192

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 187	112 187	
Võlad töövõtjatele	4 162	4 162	6
Maksuvõlad	58 033	58 033	4
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 202	87 202	
Võlad töövõtjatele	3 146	3 146	
Maksuvõlad	50 192	50 192	
Saadud ettemaksed	4 604	4 604	
Muud saadud ettemaksed	4 604	4 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	145 144	145 144	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	4 162	3 146
Kokku võlad töövõtjatele	4 162	3 146

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	381 761	158 881
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 440	39 720
Kokku tingimuslikud kohustised	477 201	198 601

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 438 632	1 191 813
Leedu	21 636	23 997
Soome	136 845	27 199
Läti	64 908	1 038
Poola	0	786
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 189	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 673 210	1 244 833
Kokku müügitulu	1 673 210	1 244 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinate, tarvikute ja kohvitoodete müük	1 673 210	1 244 833
Kokku müügitulu	1 673 210	1 244 833

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 228 486	987 183
Transpordikulud	6 339	3 180
Üür ja rent	31 428	15 721
Kulud ruumidele ja sisustusele	604	10 277
Muud	196	3 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 267 053	1 019 366

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	658	579
Kütus	658	579
Mitmesugused bürookulud	1 519	5 682
Lähetuskulud	1 202	2 149
Koolituskulud	97	0
Reklaam	26 028	26 845
Pankade teenustasud	17 466	0
Muud	7 707	13 313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 677	48 568

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 732	47 832
Sotsiaalmaksud	18 128	15 984
Kokku tööjõukulud	71 860	63 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393 196	11 013	190 519	50 731

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	854 279	93 397	793 715	25 428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALMO	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 391
Kokku	477 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1673210	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