

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii

registrikood: 11595798

tänav a nimi, maja number: Treppoja 14

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76708

telefon: +372 510 3615

e-posti aadress: magnus.ruutel@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Põhja-India Kohvi Kompanii põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja investeeringud erinevatesse finantsvaradesse.

Ettevõtte müügitulu 2015-16 majandusaastal oli 7 tuhat eurot.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	30.06.2016	30.06.2015
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/ lühiajalised kohustused	4,27	264,69
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,24	0,01
Ärirentaablus (%)	ärikasum/müügitulu	86,68	84,41
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu	174,16	1204,04
Omakapitali rentaablus ROE (%)	puhaskasum/omakapital	8,27	50,97
Koguvara rentaablus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	7,29	50,82

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 943	191 141	
Finantsinvesteeringud	12 422	3 196	2
Nõuded ja ettemaksed	1 000	75 000	3
Kokku käibevara	85 365	269 337	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	80 668	75 028	4
Materiaalne põhivara	2 509	2 916	5
Kokku põhivara	83 177	77 944	
Kokku varad	168 542	347 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 018	
Võlad ja ettemaksed	20 000	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 000	1 018	
Kokku kohustused	20 000	1 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 056	5 056	7
Ülekurss	72 500	72 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 451	91 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 279	176 478	
Kokku omakapital	148 542	346 263	
Kokku kohustused ja omakapital	168 542	347 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	7 050	14 660
Brutokasum (-kahjum)	7 050	14 660
Üldhalduskulud	-757	-2 319
Muud ärikulud	-182	0
Ärikasum (kahjum)	6 111	12 341
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 890	156 724
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	7 394
Muud finantstulud ja -kulud	1 278	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 279	176 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 279	176 478

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 111	12 341	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	407	644	5
Kokku korrigeerimised	407	644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 360	
Laekunud intressid	20	19	
Kokku rahavood äritegevusest	6 538	16 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	40 175	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-750	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 226	0	2
Antud laenud	-8 000	-75 000	
Antud laenude tagasimaksed	82 000	0	
Laekunud intressid	1 258	0	
Laekunud dividendid	0	245 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 282	210 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	38	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 018	0	
Makstud dividendid	-190 000	-104 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-191 018	-103 962	
Kokku rahavood	-119 198	122 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 141	68 564	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-119 198	122 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 943	191 141	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	5 056	72 500	256	126 973	204 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	176 478	176 478
Makstud dividendid	0	0	0	-35 000	-35 000
30.06.2015	5 056	72 500	256	268 451	346 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 279	12 279
Makstud dividendid	0	0	0	-210 000	-210 000
30.06.2016	5 056	72 500	256	70 730	148 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii 2015-16.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruande perioodi jooksul, kajastatakse bilansireal

„Lühiajalised finantsinvesteeringud“ ning muud väärtpaperid kajastatakse põhivarana bilansireal „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit [/ soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse) / õiglasest väärtuses].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootele põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtteid kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitud teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitudu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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

Seotud osapooled

Vastavalt seadusele on osapooled seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2014	3 196	3 196
30.06.2015	3 196	3 196
Soetamine	9 226	9 226
30.06.2016	12 422	12 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	75 000	75 000
Laenunõuded	75 000	75 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 000	75 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2015 - 30.06.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
10112177	Linnamäe Lihatoöstus AS	Eesti	10851	35	35
12933932	RebelRoam OÜ	Eesti	62091	0	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2016
Linnamäe Lihatööstus AS	72 754	0	7 164	79 918
RebelRoam OÜ	0	750	0	750
Kokku	72 754	750	7 164	80 668

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RebelRoam OÜ	23	20.10.2015	750

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.06.2014			
Soetusmaksumus	4 069	4 069	4 069
Akumuleeritud kulum	-509	-509	-509
Jääkmaksumus	3 560	3 560	3 560
Amortisatsioonikulu	-644	-644	-644
30.06.2015			
Soetusmaksumus	4 069	4 069	4 069
Akumuleeritud kulum	-1 153	-1 153	-1 153
Jääkmaksumus	2 916	2 916	2 916
Amortisatsioonikulu	-407	-407	-407
30.06.2016			
Soetusmaksumus	4 069	4 069	4 069
Akumuleeritud kulum	-1 560	-1 560	-1 560
Jääkmaksumus	2 509	2 509	2 509

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	20 000	20 000
Dividendivõlad	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	20 000	20 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	5 056	5 056
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 5056,- eurot.		

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 018

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ning muid olulisi soodustusi 2015-16.a. ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii (registrikood: 11595798) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 279
Kokku	70 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 279
Kokku	70 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 279
Kokku	12 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6900	97.87%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Rüütel	37501260221	Eesti	5056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103615
E-posti aadress	magnus.ruutel@gmail.com