

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kohvilähker OÜ

registrikood: 12730465

tänavanimi, maja number: Rookopli tn 19

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kohvilähker OÜ alustas tegutsemist 06. oktoobril 2014. aastal. Osaühingu lõppenud majandusperioodi pikkuseks oli 12 kuud, majandusaasta algas 01. jaanuaril ning lõppes 31. detsembril 2016. a. Kohvilähker OÜ on keskkonnasõbralike ja allergiavabade kriidivärvide Vintro Chalk Paint maaletooja. Tootevalikus on ka lakid ja vahad. Kaupu müüakse kogu Eesti Vabariigis.

2016. aasta oli edukas. Kohvilähker OÜ jätkab tegutsemist ja klientuuri otsinguid, samas hoiame olemasolevaid kliente.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Kohvilähker OÜ müügitulu 30 695 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 3,44 korda. Müügitulust moodustas 100 % kaupade müük Eestisse. Kohvilähker OÜ ärikasumiks kujunes 591 eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid summas 25 369 eurot ja tegevuskulud 3 913 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 3,76 ja 1,86 korda.

2016. aastal soetas ettevõtte põhivara summas 16 226 eurot ja arvestas kulumit 822 eurot.

Personal

2016. aastal Kohvilähker OÜ's töötajaid ei olnud ja juhatusel tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 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	2016	2014-2015
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100	243,84%	100%
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100	782,09%	100%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / müügikasum * 100	1,93%	0,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	54,28%	128,85%
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	1,97%	0,58%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	18,71%	2,61%

Tallinn,

Heidi Kann juhatusel liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173	2 441	2
Nõuded ja ettemaksed	2 625	2 511	3
Varud	11 738	6 512	4
Kokku käibevarad	14 536	11 464	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 404	0	5
Kokku põhivarad	15 404	0	
Kokku varad	29 940	11 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 450	8 633	6
Võlad ja ettemaksed	9 332	264	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 782	8 897	
Kokku kohustised	26 782	8 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591	67	
Kokku omakapital	3 158	2 567	
Kokku kohustised ja omakapital	29 940	11 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 695	8 927	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 369	-6 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 913	-2 105	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-822	0	5
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	591	67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	591	67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591	67	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvilähker OÜ 2016. 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.

Kohvilähker OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Kohvilähker OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320,00 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Muu inventar	7

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. 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:

* Osahingu 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	133	120
Arvelduskonto pangas	40	2 321
Kokku raha	173	2 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125	125	
Ostjatelt laekumata arved	125	125	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 625	2 625	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 511	2 511	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	9 238	6 512
Ettemaksed varude eest	2 500	0
Kokku varud	11 738	6 512

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	14 064	2 162	16 226
Amortisatsioonikulu	-443	-379	-822
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 064	2 162	16 226
Akumuleeritud kulum	-443	-379	-822
Jääkmaksumus	13 621	1 783	15 404

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	17 450	17 450			0%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	17 450	17 450					
Laenukohustised kokku	17 450	17 450					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	8 633	8 633			0%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	8 633	8 633					
Laenukohustised kokku	8 633	8 633					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 496	8 496	
Maksuvõlad	625	625	8
Muud võlad	211	211	
Muud viitvõlad	211	211	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 332	9 332	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237	237	
Maksuvõlad	1	1	8
Muud võlad	26	26	
Muud viitvõlad	26	26	
Kokku võlad ja ettemaksed	264	264	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	625	11	0
Intress	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	625	11	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 695	8 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 695	8 927
Kokku müügitulu	30 695	8 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47911 Jaemüük posti või Interneti teel (Värvid)	30 695	8 927
Kokku müügitulu	30 695	8 927

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

Lisa 11 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	2 500	17 060	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	0	390

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 232	4 415	0%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

Kohvilähker OÜ (registrikood: 12730465) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KANN	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591
Kokku	658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	658
Kokku	658

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67
Aruandeaasta kasum (kahjum)	591
Kokku	658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	658
Kokku	658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	30695	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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