

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Veski ja Mägi

registrikood: 11328086

tänava/talu nimi, Kostivere tee 6
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 5059336

e-posti aadress: vallo@7kohvipoissi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati novembris 2006.a.

Ettevõtte 2017 müügitulu oli 16 417 (2016.a. müügitulu oli 8 385) eurot.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele töötasu ega sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Peamised plaanid 2018. aastaks on jätkata oma tegevust. Mis siin ikka heietada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 015	14 037	
Finantsinvesteeringud	22 627	14 269	
Nõuded ja ettemaksed	148 474	98 876	2
Varud	14 000	0	3
Kokku käibevarad	251 116	127 182	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 268	30 268	5
Materiaalsed põhivarad	127 151	140 791	6
Kokku põhivarad	157 419	171 059	
Kokku varad	408 535	298 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	347 725	259 746	
Võlad ja ettemaksed	13 502	19 971	8
Kokku lühiajalised kohustised	361 227	279 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 889	15 915	
Kokku pikaajalised kohustised	11 889	15 915	
Kokku kohustised	373 116	295 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 203	21 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 810	-22 179	
Kokku omakapital	35 419	2 609	
Kokku kohustised ja omakapital	408 535	298 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	16 417	8 385	9,11
Muud äritulud	0	8 251	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 515	-8 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-942	-16 393	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 640	-14 843	6
Muud ärikulud	-287	-882	
Ärikasum (kahjum)	-7 967	-23 535	
Intressitulud	1 805	1 800	
Intressikulud	-363	-444	
Muud finantstulud ja -kulud	87 335	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 810	-22 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 810	-22 179	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veski ja Mägi 2017.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardeid jälgides. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavada toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus (s.o väärtus, mis leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised: Transpordiseadmed 25% Inventar 33% Arvutustehnika 33% Juhul, kui põhivara on soetatud juba varem kasutatuna, siis hinnatakse iga põhivara järelejäänud kasulikkude kasutusiga individuaalselt. Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist - aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkimisega seotud kulud. Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad muul perioodil, kajastatakse kuluna samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 662	2 662	
Ostjatelt laekumata arved	2 662	2 662	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 093	8 093	4
Muud nõuded	111 079	111 079	
Laenunõuded	107 477	107 477	
Intressinõuded	3 602	3 602	
Ettemaksed	26 640	26 640	
Muud makstud ettemaksed	26 640	26 640	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 474	148 474	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	627	627	
Ostjatelt laekumata arved	627	627	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 872	6 872	4
Muud nõuded	91 377	91 377	
Laenunõuded	89 577	89 577	
Intressinõuded	1 800	1 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 876	98 876	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	14 000	0
Kokku varud	14 000	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	326	6 872	0
Ettemaksukonto jääk	8 093		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 093	326	6 872	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11100058	7 Kohvipoiissi OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	60	60
10916705	Roheline Laine OÜ	Eesti	Riskide ja kahju hindamine	48.81	48.81

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
7 Kohvipoiissi OÜ	11 184	11 184
Roheline Laine OÜ	19 084	19 084
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 268	30 268

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	77 231	23 682	33 520	1 491	35 011	27 687	163 611
Akumuleeritud kulum	0	-17 287	-2 235	-1 491	-3 726	-24 963	-45 976
Jääkmaksumus	77 231	6 395	31 285	0	31 285	2 724	117 635
Ostud ja parendused	27 001	10 998	0	0	0	0	37 999
Amortisatsioonikulu	0	-5 415	-6 704	0	-6 704	-2 724	-14 843
31.12.2016							
Soetusmaksumus	104 232	34 680	33 520	0	33 520	0	172 432
Akumuleeritud kulum	0	-22 702	-8 939	0	-8 939	0	-31 641
Jääkmaksumus	104 232	11 978	24 581	0	24 581	0	140 791
Amortisatsioonikulu	0	-6 936	-6 704	0	-6 704	0	-13 640
31.12.2017							
Soetusmaksumus	104 232	34 680	33 520	0	33 520	0	172 432
Akumuleeritud kulum	0	-29 638	-15 643	0	-15 643	0	-45 281
Jääkmaksumus	104 232	5 042	17 877	0	17 877	0	127 151

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	8 014
Transpordi- vahendid	0	8 014
Kokku	0	8 014

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	15 915	4 025	11 890	3 kuu EURIBOR+1,99% aastas	EUR	18.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	15 915	4 025	11 890			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	19 861	3 946	15 915	3 kuu EURIBOR+1,99% aastas	EUR	18.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	19 861	3 946	15 915			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	17 877	24 581
Kokku	17 877	24 581

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159	159	
Maksuvõlad	326	326	4
Muud võlad	13 017	13 017	
Muud viitvõlad	13 017	13 017	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 502	13 502	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	196	196	
Muud võlad	19 775	19 775	
Dividendivõlad	7 264	7 264	
Muud viitvõlad	12 511	12 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 971	19 971	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 417	8 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 417	8 385
Kokku müügitulu	16 417	8 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamisteenus	16 417	8 385
Kokku müügitulu	16 417	8 385

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	8 014
Kindlustushüvitised	0	237
Kokku muud äritulud	0	8 251

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 562	343 859	628	255 996

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
7 Kohvipoissi OÜ	95 900	78 000	
Juhatuse liige			87 900

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tubli Rahastaja OÜ	128	
Juhatuse liige		110 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 260	16 417	2 363	8 385

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

OÜ Veski ja Mägi (registrikood: 11328086) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO TONSIVER	Juhatuse liige	20.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 810
Kokku	32 607
Katmine	
Kokku	32 607

Jaotamata kasum jätta jaotamata. Lihtne.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	16417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Tonsiver	36904202732		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059336
E-posti aadress	vallo@7kohvipoissi.ee