

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kohvilähker OÜ

registrikood: 12730465

tänava nimi, maja number: Rookopli tn 19

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 2017. a. Kohvilähker OÜ on keskkonnasõbralike ja allergiavabade kriidivärvide Vintro Chalk Paint maaletooja. Tootevalikus on ka lakid ja vahad. 2017. aasta oli edukas. Kohvilähker OÜ jätkab tegutsemist ja klientuuri otsinguid, samas hoiame olemasolevaid kliente.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas Kohvilähker OÜ müügitulu 341 094 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 11,11 korda. Müügitulust moodustas 7% kaupade müük Eestisse ja 93% Soome. Kohvilähker OÜ ärikasumiks kujunes 74 418 eurot. Kaubad, toore, materjal ja teenused kulud olid summas 256 962 eurot ja tegevuskulud 7 862 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes vastavalt 10,13 ja 2,01 korda.

2017. aastal soetas ettevõtte põhivara summas 11 312 eurot ja arvestas kulumit 1 374 eurot.

Personal

2017. aastal Kohvilähker OÜ's töötajaid ei olnud ja juhatusel tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal on ettevõtte suund avada koolitus ja puhkekeskus Hiiuemaal, Kärddlas mille tarbeks hetkel ettevõtte renoveerib maja. Kasutame võimalikult keskkonnasäästlikke materjale, kaasaarvatud Vintro kriidivärvi nii siseviimistluses kui taaskasutatavatel esemetel sisekujunduses.

Suhtarvud

	Arvutusmetoodika	2 017	2 016
Tulu kasv (%)	(müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100	1011,24%	243,84%
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100	12492,05%	782,09%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / müügikasum * 100	21,82%	1,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	480,14%	54,28%
ROE (%)	Puhaskasum / omakapital * 100	81,49%	1,97%
ROA (%)	Puhaskasum / varad * 100	95,93%	18,71%

Tallinn,

Heidi Kann juhatusel liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 697	173	2
Nõuded ja ettemaksed	59 562	2 625	3
Varud	717	11 738	4
Kokku käibevarad	65 976	14 536	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 342	15 404	6
Kokku põhivarad	25 342	15 404	
Kokku varad	91 318	29 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 589	17 450	7
Võlad ja ettemaksed	8 152	9 332	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 741	26 782	
Kokku kohustised	13 741	26 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658	67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 419	591	
Kokku omakapital	77 577	3 158	
Kokku kohustised ja omakapital	91 318	29 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	341 094	30 695	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 962	-25 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 862	-3 913	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 374	-822	6
Muud ärikulud	-478	0	
Ärikasum (kahjum)	74 418	591	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 419	591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 419	591	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohvilähker OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 finantsaruandluse standardi nõuetega.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 akumulieeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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

Finantskohustised

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest 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 õiglasest 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 põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 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.

Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustiste 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 ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Osaühingu 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	0	133
Arvelduskonto pangas	5 697	40
Kokku raha	5 697	173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 607	6 607	
Ostjatelt laekumata arved	6 607	6 607	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 740	4 740	5
Muud nõuded	48 215	48 215	
Laenunõuded	48 215	48 215	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 562	59 562	
	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	717	9 238
Ettemaksed varude eest	0	2 500
Kokku varud	717	11 738

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 740	625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 740	625

Vt lisa 3 ja 8.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 064	2 162	16 226
Akumuleeritud kulum	-443	-379	-822
Jääkmaksumus	13 621	1 783	15 404
Ostud ja parendused	8 566	2 746	11 312
Amortisatsioonikulu	-828	-546	-1 374
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 630	4 908	27 538
Akumuleeritud kulum	-1 271	-925	-2 196
Jääkmaksumus	21 359	3 983	25 342

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 589	5 589			0%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	5 589	5 589					
Laenukohustised kokku	5 589	5 589					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 452	7 452	
Muud võlad	700	700	
Muud viitvõlad	700	700	11
Kokku võlad ja ettemaksed	8 152	8 152	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 496	8 496	
Maksuvõlad	625	625	5
Muud võlad	211	211	
Muud viitvõlad	211	211	11
Kokku võlad ja ettemaksed	9 332	9 332	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 712	30 695
Soome	317 382	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	341 094	30 695
Kokku müügitulu	341 094	30 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47911 Jaemüük posti või Interneti teel (Värvid)	341 094	30 695
Kokku müügitulu	341 094	30 695

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2017. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatusele tasusid ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 899	2 500	17 271
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390	0	390

2017	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	3 534	15 395	0%	EUR

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: 17.08.2018

Kohvilähker OÜ (registrikood: 12730465) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KANN	Juhatuse liige	17.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 419
Kokku	75 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 077
Kokku	75 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 419
Kokku	75 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 077
Kokku	75 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	341094	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	kohvilahker@gmail.com
E-posti aadress	Katrin@rehkendamine.ee
Veebilehe aadress	www.kohvilahker.ee