

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Telliskivi Kohvi

registrikood: 12933636

tänavaja/talu nimi, Telliskivi tn 60/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

e-posti aadress: tarmo@windrox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Telliskivi Kohvi loodi 2015 aastal oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks on planeeritud kohvitoodete import, tootmine ja toodangu nii jae- ja hulgimüük.

Eesmärk on pakkuda klientidele kvaliteetseid ja hinnalt vastuvõetavaid kohvitooteid..

2017 sügisel käivitati majandustegevus.

2018 müügitulu oli 66 914 eurot ja kahjum majandustegevusest oli 1 560 eurot.

2018 töötas ettevõttes 2 inimest ja tööjõukulud olid kokku 30 019 eurot.

Ettevõtte juhatuse kinnitusel ei ole osahingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Ettevõtte tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Majandusaastal juhatuse liikmele töötasusid ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aastaks 2019 on osanikud planeerinud laiendada ettevõtte põhitegevuse haaret..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 853	4 301	0
Nõuded ja ettemaksed	11 064	2 197	
Nõuded ostjate vastu	11 046	2 076	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	121	
Kokku varud	12 340	8 260	
Tooraine ja materjal	11 817	7 282	
Lõpetamata toodang	0	600	
Valmistoodang	510	378	
Müügiks ostetud kaubad	13	0	
Kokku käibevarad	29 257	14 758	0
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	449	0	
Kokku põhivarad	449	0	
Kokku varad	29 706	14 758	0
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 850	0	
Võlad ja ettemaksed	13 633	11 975	
Võlad tarnijatele	9 813	8 938	
Võlad töövõtjatele	1 558	1 058	
Maksuvõlad	1 271	1 365	
Muud võlad	808	614	
Muud saadud ettemaksed	183	0	
Kokku lühiajalised kohustised	28 483	11 975	
Kokku kohustised	28 483	11 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 783	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560	2 783	
Kokku omakapital	1 223	2 783	0
Kokku kohustised ja omakapital	29 706	14 758	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	66 914	22 652	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 912	-9 510	4
Mitmesugused tegevuskulud	-9 498	-1 041	5
Tööjõukulud	-30 019	-8 363	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43	0	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 560	3 738	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 560	3 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560	3 738	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Bilansi koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täpsustades olemasolevate kirjade nimetusi.

Bilansikirjeid, mis ei ole asjakohased ühingu finantsseisundi kajastamiseks, ei esitata.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ettemaksetena kajastatakse aruandes maksude ettemaksed/tagasinõuded ja tasutud ettemakseid tarnijatele kaupade/teenuste eest.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

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).

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 kontsernil 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.

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.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" on kajastatud ettevõtte põhitegevusega otseselt seotud kulud nagu materjalide/kaupade/alltöövõtude ost, seadmete- rent, hooldus, paigaldus, jne.

Mitmesugusteks tegevuskuludeks on üldkulud; majandus- ja kantseleikulud, üürikulud, sidekulud, panga teenustasud, lähetuskulud, koolituskulud, külaliste vastuvõtukulud.

Tööjõu kuludena näidatakse aruandeaastal arvestatud palk, sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Muudeks ärikuludeks on kulud, mis ei ole seotud raamatupidamiskohustuslase põhitegevusega; trahvikulud, maksuviivised, kohalikud maksud, aruandeaastal selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, kahjum välisvaluutas fikseeritud lühiajaliste kohustuste ja nõuete valuutakursi muutusest.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osanikud
- Ettevõtte juhatus, nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		463		684
Üksikisiku tulumaks		147		205
Sotsiaalmaks		584		413
Kohustuslik kogumispension		35		25
Töötuskindlustusmaksed		42		30
Ettemaksukonto jääk	18		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	1 271	0	1 357

Lisa 3 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 914	22 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 914	22 652
Kokku müügitulu	66 914	22 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakendatud kohvitoodete müük	66 914	22 652
Kokku müügitulu	66 914	22 652

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	23 019	9 002
Varude allahindlus ja mahakandmine	189	0
Logistikakulud	124	0
Üür ja rent	720	0
Muud	4 860	508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 912	9 510

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 937	999
Lähetuskulud	1 506	0
Reklaam	4 460	0
Muud	595	42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 498	1 041

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	22 436	6 250
Sotsiaalmaksud	7 583	2 113
Kokku tööjõukulud	30 019	8 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	18 317	0	5 132
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 776	5 900	1 309	8 817

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Windrox Grupp OÜ	8 950	0	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Windrox Kapital OÜ	5 900	0	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 606	2 041	4 276	960
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561	23 084	7 543	13 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2018

OÜ Telliskivi Kohvi (registrikood: 12933636) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KÄI	Juhatuse liige	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560
Kokku	1 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 223
Kokku	1 223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 560
Kokku	1 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 223
Kokku	1 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	66914	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Windrox Grupp OÜ	11966473	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Windrox Ripplaed OÜ	11374888	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Henry Politanov	39109050223	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarmo@windrox.ee