

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Kohvisemu

registrikood: 12391448

tänav nimi, Hallivanamehe tänav

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5500090, +372 6580090

e-posti aadress: info@kohvisemu.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Kohvisemu on 2012. aasta lõpus asutatud ettevõtte, mis müüb kohvimasinaid, nende tarvikuid ning kohvi ja kohvilaadseid jooke. Müüki teostatakse internetipoes ja kauplustes Tallinna kesklinnas, T1 kaubanduskeskuses ning Tartus.

2020. aasta oli ettevõtte jaoks kaheksas tegevusaasta.

2020. aastal laiendati põhiliselt kohaliku turu kliendibaasi. Lõppenud majandusaastal töötas Kohvisemu OÜ-s keskmiselt 9 töötajat.

Tekkinud COVID-19 kriisi mõjud ettevõtte tegevusele ei ole hetkeseisuga negatiivsed. Müügiks vajalike tarnitavate kaupade saamisega ei ole olulisi probleeme olnud. Jälgime valitsuse abi meetmeid ja võimalusel esitame taotlusi.

Juhtkonna hinnangul võib tekkinud olukord tuua kaasa müügitulu vähenemise kui riigis töötuse osakaal kasvab oluliselt. Monitoorime järjepidevalt majanduse arengu olukorda ning analüüsime regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et Kohvisemu OÜ majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis.

Müügituluks kujunes 2020. aastal 7,2 miljonit eurot, ärikasumiks 349,5 tuhat eurot. Müügitulu kasvas võrreldes eelmise aruandeperioodiga ca 37%.

	2020	2019
Müügitulu	7 173 581	5 238 511
Tulu kasv % (müügitulu 2020 - müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100	37%	39%
Puhaskasum	367 096	4 775
Puhasrentaabilus % (puhaskasum/müügitulu)*100	5%	0%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	3,2	2,1
ROA (puhaskasum/varad)*100	23%	0%
ROE (puhaskasum/omakapital)*100	33%	1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 843	2 167	
Nõuded ja ettemaksed	1 281 948	1 107 597	2
Varud	207 414	197 706	3
Kokku käibevarad	1 569 205	1 307 470	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 712	46 740	
Immateriaalsed põhivarad	11 414	21 782	
Kokku põhivarad	44 126	68 522	
Kokku varad	1 613 331	1 375 992	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 227	54 821	
Võlad ja ettemaksed	482 424	566 479	5
Kokku lühiajalised kohustised	487 651	621 300	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 909	8 017	
Kokku pikaajalised kohustised	11 909	8 017	
Kokku kohustised	499 560	629 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 925	739 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 096	4 775	
Kokku omakapital	1 113 771	746 675	
Kokku kohustised ja omakapital	1 613 331	1 375 992	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 173 581	5 238 511	8
Muud äritulud	24 948	261	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 033 478	-4 607 761	9
Mitmesugused tegevuskulud	-563 898	-409 405	10
Tööjõukulud	-194 270	-178 317	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 371	-33 831	
Muud ärikulud	-2 619	-2 978	
Ärikasum (kahjum)	367 893	6 480	
Muud finantstulud ja -kulud	-797	-1 705	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	367 096	4 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 096	4 775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kohvisemu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta. Aruanne on koostatud eurodes.

Kohvisemu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardit jälgides, kasutades soetusmaksumuse printsiipi majandustehingute kirjendamisel nende tekkimise hetkel ning nende tegelik väärtuses v.a. juhtude, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööaiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse 100% kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara eluiga. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, lisatakse need kulutused objekti soetusmaksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	1-3 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	1-3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustised, mille tagastamine toimub hiljem kui 1 aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Intresside tasumine kajastatakse kassapõhisena perioodikuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kaupade müügi ja teenuste osutamisega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt kaupade omandi ülemineku ja teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Käibemaksuarvestust peetakse tekkepõhisel meetodil. Erisoodustuste maksud kajastakse bilansis samal perioodil erisoodustuse andmisega. Töötasudega seotud maksud, mis kuuluvad tööjõukulude koosseisu, kajastatakse tekkepõhiselt töötasudega samal perioodil. Töötasudelt kinni peetavad maksud kajastakse töötasu väljamaksmise hetkel.

Kehtiva tulumkasuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtteid ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 853	106 853	
Ostjatelt laekumata arved	106 853	106 853	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 159 889	1 159 889	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 042	1 042	4
Ettemaksed	14 164	14 164	
Muud makstud ettemaksed	14 164	14 164	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 281 948	1 281 948	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 853	56 853	
Ostjatelt laekumata arved	56 853	56 853	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 033 952	1 033 952	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 000	3 000	4
Ettemaksed	13 792	13 792	
Muud makstud ettemaksed	13 792	13 792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 107 597	1 107 597	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	207 414	197 706
Müügiks ostetud kaubad	207 414	197 706
Kokku varud	207 414	197 706

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	239	0	51
Käibemaks	0	219 269	0	72 406
Üksikisiku tulumaks	0	3 067	0	1 357
Sotsiaalmaks	0	12 883	0	6 919
Kohustuslik kogumispension	0	470	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	685	0	326
Intress	0	65	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 042		3 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 042	236 678	3 000	81 259

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 206	215 206	
Võlad töövõtjatele	25 641	25 641	6
Maksuvõlad	236 678	236 678	4
Saadud ettemaksed	4 899	4 899	
Muud saadud ettemaksed	4 899	4 899	
Kokku võlad ja ettemaksed	482 424	482 424	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	460 388	460 388	
Võlad töövõtjatele	21 774	21 774	6
Maksuvõlad	81 259	81 259	4
Saadud ettemaksed	3 058	3 058	
Muud saadud ettemaksed	3 058	3 058	
Kokku võlad ja ettemaksed	566 479	566 479	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	14 596	10 717
Puhkusetasude kohustis	10 315	10 766
Muud võlad	730	291
Kokku võlad töövõtjatele	25 641	21 774

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	888 816	595 139
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	222 204	148 785
Kokku tingimuslikud kohustised	1 111 020	743 924

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 703 881	3 041 502
Leedu	1 997 312	1 472 272
Soome	45 465	58 089
Läti	35 505	11 296
Poola	605	849
Saksamaa	306 559	629 249
Itaalia	83 688	25 254
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 173 015	5 238 511
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	566	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	566	0
Kokku müügitulu	7 173 581	5 238 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvimasinade, tarvikute ja kohvitoodete müük	7 173 581	5 238 511
Kokku müügitulu	7 173 581	5 238 511

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	5 950 390	4 527 562
Transpordikulud	18 094	11 382
Üür ja rent	44 133	48 320
Kulud ruumidele ja sisustusele	16 169	17 190
Muud	4 692	3 307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 033 478	4 607 761

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	1 634	1 508
Kütus	1 634	1 508
Mitmesugused bürookulud	1 697	102
Lähetuskulud	1 214	5 511
Koolituskulud	100	408
Reklaam	6 495	10 516
Pankade teenustasud	29 663	14 429
Juhtimisteenused	500 000	360 000
Muud	23 095	16 931
Kokku mitmesugused tegevuskulud	563 898	409 405

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	144 605	134 424
Sotsiaalmaksud	49 665	43 893
Kokku tööjõukulud	194 270	178 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 159 889	0	1 033 952	6 452

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 591 992	2 070 286	2 673 836	1 530 637

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 858	24 789

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALMO	Juhatuse liige	27.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kohvisemu osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ Kohvisemu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Kohvisemu finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

27.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kohvisemu (registrikood: 12391448) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	27.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 096
Kokku	1 111 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	7173581	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vytautas Alekna	12.09.1986	Leedu	1250 EUR (Lihtomand)
Aurimas Vainauskas	31.12.1986	Leedu	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580090
Mobiiltelefon	+372 5500090
E-posti aadress	info@kohvisemu.ee