

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kohviekspert OÜ

registrikood: 11733289

tänava/talu nimi, Narva mnt 128-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13628

telefon: +372 644 6999

e-posti aadress: info@kohviekspert.ee

veebilehe aadress: www.kohviekspert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MobilCoffee OÜ asutati 15. oktoobril 2009. aastal. 22. novembril 2010. aastal toimunud osanike koosolekul otsustati muuta ettevõtte ärinime ning kinnitada põhikirja uus redaktsioon. Uueks ärinimeks on Kohviekspert OÜ.

Ettevõtte tegevusaladeks on kohvi, tee ja kakao müük, kohvimasinate väljarentimine ja müük ning kohvimasinate hooldusteenuse pakkumine.

Aruandeaastal alustati müügitegevusega- ettevõtte käive oli 30 tuhat eurot ning puhaskasum 3 tuhat eurot. Saavutatud tulemused paraku ei vasta püstitatud eesmärkidele, milliseid pärssis sobiva töötaja puudumine.

Ettevõttel oli 2011. aastal keskmiselt üks töötaja. Tööjõukulud kokku olid 2 tuhat eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Puhaskasumimarginaal	0,11	
Maksevõime kattekordaja:	16,93	21,27
Likviidsuse kordaja:	14,22	21,27
ROE	58,02	-4,93
ROA	54,60	-4,70
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Kohviekspert OÜ eesmärgiks on jätkata tegutsemist ning keskenduda internetipõhisele toorainete müügile üle Eesti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 429	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 753	2 556	2
Varud	985	0	4
Kokku käibevara	6 167	2 556	
Kokku varad	6 167	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	364	120	5
Kokku lühiajalised kohustused	364	120	
Kokku kohustused	364	120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367	-120	
Kokku omakapital	5 803	2 436	
Kokku kohustused ja omakapital	6 167	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 356	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 218	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 239	-126	9
Tööjõukulud	-2 457	0	10
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	3 441	-126	
Finantstulud ja -kulud	-74	6	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 367	-120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367	-120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 441	-126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197	0	
Varude muutus	-985	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	244	120	
Kokku rahavood äritegevusest	2 503	-6	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-2 556	
Laekunud intressid	1	6	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-2 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	
Makstud intressid	-75	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75	0	
Kokku rahavood	2 429	-2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 429	-2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 429	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-120	-120
31.12.2010	2 556	-120	2 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 367	3 367
31.12.2011	2 556	3 247	5 803

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohviekspert OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevat aastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

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 muudes tegevuskuludes.

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 vähenemisenähtudega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest 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 ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kohviekspert OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	108	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	0	3
Muud nõuded	2 556	2 556	12
Laenuõuded	2 556	2 556	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 753	2 556	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Käibemaks	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	985
Kokku varud	985

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	192	12	
Muud võlad	172	108	12
Võlad emaettevõtjale	172	108	12
Kokku võlad ja ettemaksed	364	120	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	2 565
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	682
Kokku tingimuslikud kohustused	3 247

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2010.a oli 120 eurot. Dividende maksta ei olnud võimalik.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	30 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 356
Kokku müügitulu	30 356
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete müük	13 566
Kohvimasinate väljaüürimine	2 788
Kohvimasinate ja -seadmete remont	1 968
Kohvimasinate müük	9 194
Kohvitarvikute müük	2 840
Kokku müügitulu	30 356

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	722	0
Kütus	722	0
Mitmesugused bürookulud	281	102
Muud	236	24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 239	126

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 828	0
Sotsiaalmaksud	629	0
Kokku tööjõukulud	2 457	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	6
Intressikulud	-75	0
Intressikulu laenudelt	-75	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-74	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CoffeeCup OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 556	172	2 556	108

	2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	25 336	319

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Kohviekspert OÜ (registrikood: 11733289) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	22.05.2012
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 367
Kokku	3 247
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 991
Kokku	3 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	13566	44.69%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	9194	30.29%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	2788	9.18%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	1968	6.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing CoffeeCup	11322020	Uus-Tatari 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835380
Mobiiltelefon	+372 5659906
E-posti aadress	info@kohviekspert.ee
E-posti aadress	mart@coffeecup.ee