

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5659906, +372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ põhitegevuseks on "kohviteenused äriklientidele". See tähendab, et osutame kõikvõimalikke kohviga seotud teenuseid nagu kohviseadmete rent, hooldus jne erinevatele äriklientidele üle Eesti. Lisaks kohvile pakume ka joogiveeseadmeid ning nendega seotud teenuseid.

2022 jätkasime kohandumist 2020 alanud keerulisele „koroonaajastule”. Peamiseks märksõnaks oli meie klientide töökorra muudatused, kus büroode töökorraldused pea kõigi klientide juures on muutunud elik toimib töötajate roteerumine töökoha ja kodukontori vahel. Meile tähendab see muutunud olukorda, sest meie seadmeid kasutatakse oluliselt vähem – seadmete vahetust sobiva suuruse vastu jne.

Tegevuse ja juhtimise eesmärkideks ongi kõigi nende oludega kohanemine ning võimalikult optimaalselt toimetamine, et säiliks CoffeeCupi teenuse ning toodete kõrge kvaliteet.

CoffeeCupi teenuse ning toodete kvaliteet.

Mart Roosmets
juhatuse liige

Peamised finantsnäitajad:

	2022	2021
Puhaskasumimarginaal	0,15	0,06
Maksevõime kattekordaja	3,54	3,19
Likviidsuse kordaja	1,69	1,84
ROE	20,72	6,87
ROA	18,17	5,59

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / netokäive

- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

- Likviidsuse kordaja = (käibevarad - varud) / lühiajalised kohustised

- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	161 907	237 610	
Nõuded ja ettemaksed	360 155	241 573	2
Varud	573 920	610 605	3
Kokku käibevarad	1 095 982	1 089 788	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	394 527	394 527	2
Materiaalsed põhivarad	1 021 792	1 003 149	5
Kokku põhivarad	1 421 319	1 402 676	
Kokku varad	2 517 301	2 492 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 556	2 556	16
Võlad ja ettemaksed	304 607	462 030	7
Kokku lühiajalised kohustised	309 163	464 586	
Kokku kohustised	309 163	464 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 736 581	1 874 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 499	139 303	
Kokku omakapital	2 208 138	2 027 878	
Kokku kohustised ja omakapital	2 517 301	2 492 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 143 211	2 437 733	10
Muud äritulud	1 949	10 545	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 570 302	-1 289 117	12
Mitmesugused tegevuskulud	-207 046	-215 800	13
Tööjõukulud	-484 666	-390 729	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-366 803	-362 933	5
Muud ärikulud	-113	-14 271	15
Ärikasum (kahjum)	516 230	175 428	
Intressitulud	7 903	8 684	
Intressikulud	-319	-306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	523 814	183 806	
Tulumaks	-66 315	-44 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 499	139 303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard/heale tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse

Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna moodustab väikse konsolideerimisgrupi ja on vabastatud sellest kohustusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Antud aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud 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.

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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse

ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikus elueast. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule vara väärtuse langusele. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodite põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-7
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4
Muud masinad ja seadmed	1-10
Muu materiaalne põhivara	1-5
Muu immateriaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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 tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või 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

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 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 suurus 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2015. aastast maksustatakse dividende 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

2022. aasta 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	332 738	332 738		
Ostjatelt laekumata arved	332 738	332 738		
Nõuded seotud osapoolte vastu	63	63		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 615	3 615		4
Laenunõuded	394 861	334	394 527	
Muud nõuded	7 890	7 890		
Intressinõuded	7 890	7 890		
Tagatisrahad	13 767	13 767		
Muud nõuded	1 748	1 748		
Kokku nõuded ja ettemaksed	754 682	360 155	394 527	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	174 159	174 159		
Ostjatelt laekumata arved	174 159	174 159		
Nõuded seotud osapoolte vastu	19	19		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 198	34 198		4
Laenunõuded	404 427	9 900	394 527	
Muud nõuded	7 697	7 697		
Intressinõuded	7 697	7 697		
Tagatisahad	13 767	13 767		
Muud nõuded	1 833	1 833		
Kokku nõuded ja ettemaksed	636 100	241 573	394 527	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	562 882	558 695
Ettemaksed varude eest	11 038	51 910
Kokku varud	573 920	610 605

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		22 026		11 235
Käibemaks		35 342		8 367
Üksikisiku tulumaks		15 290		12 287
Erisoodustuse tulumaks		28		28
Sotsiaalmaks		22 801		19 183
Kohustuslik kogumispension		653		576
Töötuskindlustusmaksed		1 511		1 281
Ettemaksukonto jääk	3 615		34 198	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 615	97 651	34 198	52 957

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus		120 241	14 484	2 097 781	2 232 506	75 732	63 000	2 371 238
Akumuleeritud kulum		-73 804	-14 095	-1 333 830	-1 421 729	-48 791		-1 470 520
Jääkmaksumus		46 437	389	763 951	810 777	26 941	63 000	900 718
Ostud ja parendused	210 000	83 250	2 358		85 608	17 389	20 860	333 857
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	210 000							210 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							20 860	20 860
Muud ostud ja parendused		83 250	2 358		85 608	17 389		102 997
Amortisatsioonikulu		-19 214	-948	-323 577	-343 739	-18 266		-362 005
Müügid (jääkmaksumuses)		-40 986		-9 075	-50 061			-50 061
Ümberliigitamised				207 726	207 726			207 726
Muud muutused		35 725		189	35 914		-63 000	-27 086
31.12.2021								
Soetusmaksumus	210 000	162 505	16 842	2 296 432	2 475 779	93 121	20 860	2 799 760
Akumuleeritud kulum	0	-57 293	-15 043	-1 657 218	-1 729 554	-67 057		-1 796 611
Jääkmaksumus	210 000	105 212	1 799	639 214	746 225	26 064	20 860	1 003 149
Ostud ja parendused		29 167	4 896		34 063			34 063
Muud ostud ja parendused		29 167	4 896		34 063			34 063
Amortisatsioonikulu		-28 838	-1 876	-313 382	-344 096	-22 708		-366 804
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 208			-4 208			-4 208
Ümberliigitamised				318 515	318 515	32 869		351 384
Muud muutused		4 208			4 208			4 208
31.12.2022								
Soetusmaksumus	210 000	187 464	21 738	2 614 947	2 824 149	125 990	20 860	3 180 999
Akumuleeritud kulum	0	-81 923	-16 919	-1 970 600	-2 069 442	-89 765	0	-2 159 207
Jääkmaksumus	210 000	105 541	4 819	644 347	754 707	36 225	20 860	1 021 792

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	42	12 300
Transpordivahendid	42	12 300
Kokku	42	12 300

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-4 750	-5 389
Jääkmaksumus	0	928	928
Amortisatsioonikulu		-928	-928
31.12.2021			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 156	164 156	
Võlad töövõtjatele	36 829	36 829	
Maksuvõlad	97 651	97 651	4
Saadud ettemaksed	5 971	5 971	
Muud saadud ettemaksed	5 971	5 971	
Kokku võlad ja ettemaksed	304 607	304 607	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	367 199	367 199	
Võlad töövõtjatele	33 623	33 623	
Maksuvõlad	52 957	52 957	4
Saadud ettemaksed	8 251	8 251	
Muud saadud ettemaksed	8 251	8 251	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 030	462 030	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 755 124	1 611 057
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	438 781	402 764
Kokku tingimuslikud kohustised	2 193 905	2 013 821

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 143 211	2 437 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 143 211	2 437 733
Kokku müügitulu	3 143 211	2 437 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	20 749	67 351
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulгимүүк	156 342	179 076
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	598 865	524 265
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulгимүүк	1 794 712	1 217 830
Masinate ja seadmete remont	572 543	449 211
Kokku müügitulu	3 143 211	2 437 733

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	42	5 801
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1 739
Väikesaldode mahakandmine	0	2 428
Muud	1 907	577
Kokku muud äritulud	1 949	10 545

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	8 749	12 479
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 427 616	1 149 125
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	8 324
Energia	0	70
Elektrienergia	0	70
Transpordikulud	44 837	40 498
Üür ja rent	8 499	7 832
Masinate varuosad, remont, hooldus	60 509	52 121
Muud	20 092	18 668
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 570 302	1 289 117

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	58 864	63 135
Energia	29 335	18 080
Kütus	29 335	18 080
Mitmesugused bürookulud	19 741	16 982
Lähetuskulud	818	824
Koolituskulud	3 266	166
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 429	946
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 307	5 909
Reklaamikulud	12 314	17 485
Pangateenus	1 163	1 458
Autode/varade kindlustus	6 176	5 504
Autode remont, hooldus, muud kulutused	27 708	24 077
Kommunaalkulud	28 172	34 458
Muud	13 753	26 776
Kokku mitmesugused tegevuskulud	207 046	215 800

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	363 518	292 623
Sotsiaalmaksud	121 148	98 106
Kokku tööjõukulud	484 666	390 729
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	812
Trahvid, viivised ja hüvitised	102	10
Vastuvõtukulud	11	3 613
Masinate mahakandmine	0	8 886
Muud	0	950
Kokku muud ärikulud	113	14 271

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	542 374	434 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 374	434 372
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 556	2 556
Kokku laenukohustised	4 556	2 556
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 639	51 898
Kokku võlad ja ettemaksed	8 639	51 898

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 500	99 027	394 527	7 697
Kokku antud laenud	295 500	99 027	394 527	7 697

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	394 527	394 527	7 890
Kokku antud laenud	394 527	394 527	7 890

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	2 556
Kokku laenukohustised	2 556	2 556

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	52 000	50 000	4 556
Kokku laenukohustised	2 556	52 000	50 000	4 556

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 211	88 353
Kokku müüdud	167 211	88 353

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749 114	429 014
Kokku ostetud	749 114	429 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 600	29 223

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing CoffeeCup raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatusse töövõtude 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 736 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 499
Kokku	2 194 080
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 194 080
Kokku	2 194 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1794712	57.10%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	598865	19.05%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	572543	18.22%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	156342	4.97%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	20749	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Ink	37911180038		5751 EUR (Lihtomand)
Mart Roosmets	37611090267		7029 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835388
Mobiiltelefon	+372 5659906
E-posti aadress	coffeecup@coffeecup.ee
Veebilehe aadress	www.coffeecup.ee