

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	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
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ põhitegevus on "kohviteenused äriklientidele". 2021 jätkasime adapteerumist 2020 alanud keerulisele „koroonaajastule“ mis tähendab, et meie põhiturg eliik ärikliendid olid endiselt nn kodukontori režiimis. See muutis CoffeeCupi jaoks tegevuse endiselt keeruliseks kuivõrd kliendipõhine rahavoog on kokku kuivanud ning kasumlikkus vähenenud. Viimast mõjutab ka väga palju kohvide tohtu hankehindade kasv. Müügihindu ei ole konkurentsi ega muudel kaalutlustel võimalik aga tõsta samas suuruses hinnatõusudega. Tegevuse ja juhtimise eesmärkideks ongi kõigi nende uute oludega kohanemine ning võimalikult optimaalselt toimetamine, et säiliks CoffeeCupi teenuse ning toodete kvaliteet.

Mart Roosmets
juhatuse liige

Peamised finantsnäitajad:

	2021	2020
Puhaskasumimarginaal	0,06	0,12
Maksevõime kattekordaja	3,19	4,38
Likviidsuse kordaja	1,84	2,39
ROE	6,87	13,57
ROA	5,59	12,11

- 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	237 610	415 940	
Nõuded ja ettemaksud	241 573	184 965	2
Varud	610 605	498 278	3
Kokku käibevarad	1 089 788	1 099 183	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	950	
Finantsinvesteeringud	5 000	0	
Nõuded ja ettemaksud	394 527	327 100	2
Materiaalsed põhivarad	1 003 149	900 718	5
Immateriaalsed põhivarad	0	928	6
Kokku põhivarad	1 402 676	1 229 696	
Kokku varad	2 492 464	2 328 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	2 556	
Võlad ja ettemaksud	462 030	248 647	7
Kokku lühiajalised kohustised	464 586	251 203	
Kokku kohustised	464 586	251 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 874 517	1 781 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 303	281 931	
Kokku omakapital	2 027 878	2 077 676	
Kokku kohustised ja omakapital	2 492 464	2 328 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 437 733	2 382 557	10
Muud äritulud	10 545	17 786	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 289 117	-1 131 370	12
Mitmesugused tegevuskulud	-215 800	-227 912	13
Tööjõukulud	-390 729	-370 263	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-362 933	-379 397	
Muud ärikulud	-14 271	-319	16
Ärikasum (kahjum)	175 428	291 082	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	61 500	
Intressikulud	-306	0	
Muud finantstulud ja -kulud	8 684	10 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 806	362 913	
Tulumaks	-44 503	-80 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 303	281 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile/hea tava ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard/hea 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 investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas 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. Tütarettevõtteks 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 aktsiastest 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. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigussega aktsiastest 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel 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 kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjatel 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus 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 akumuliseeritud 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, määrates 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 kasutamise saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 eluaega 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

2019. 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	162 791	162 791	
Ostjatelt laekumata arved	162 791	162 791	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 556	2 556	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 091	2 091	
Laenunõuded	327 100		327 100
Muud nõuded	5 673	5 673	
Intressinõuded	5 673	5 673	
Tagatisrahad	10 707	10 707	
Muud nõuded	1 147	1 147	
Kokku nõuded ja ettemaksed	512 065	184 965	327 100

Laenunõuded on seotud osapoolte vahel -

- 1) Caffebo OÜ laenusumma 394 527 eurot, intressimäär 2% aastas, tähtaeg 2025
- 2) Estonian Coffee Roastery OÜ laenusumma 7 900 eurot, laen lõplikult tasutud 25.03.2022
- 3) Suomen Kahvipalvelut Oy laenusumma 2 000 eurot

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	558 695	491 813
Ettemaksed varude eest	51 910	6 465
Kokku varud	610 605	498 278

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 235		
Käibemaks		8 367		84
Üksikisiku tulumaks		12 287		9 699
Erisoodustuse tulumaks		28		
Sotsiaalmaks		19 183		17 532
Kohustuslik kogumispension		576		953
Töötuskindlustusmaksed		1 281		1 157
Ettemaksukonto jääk	34 198		2 091	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 198	52 957	2 091	29 425

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus		109 258	14 116	1 894 397	2 017 771	48 814	0	2 066 585
Akumuleeritud kulum		-57 273	-13 247	-983 061	-1 053 581	-39 857	0	-1 093 438
Jääkmaksumus		51 985	869	911 336	964 190	8 957	0	973 147
Ostud ja parendused		13 633	368		14 001	26 918	63 000	103 919
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							63 000	63 000
Muud ostud ja parendused		13 633	368		14 001	26 918		40 919
Amortisatsioonikulu		-17 857	-848	-350 769	-369 474	-8 934		-378 408
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 650			-2 650			-2 650
Ümberliigitamised				203 384	203 384			203 384
Ümberliigitamised varudega				203 384	203 384			203 384
Muud muutused		1 326			1 326			1 326
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	12 300	1 800
Transpordivahendid	12 300	1 800
Kokku	12 300	1 800

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-3 760	-4 399
Jääkmaksumus	0	1 918	1 918
Amortisatsioonikulu		-990	-990
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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	367 199	367 199
Võlad töövõtjatele	33 623	33 623
Maksuvõlad	52 957	52 957
Saadud ettemaksed	8 251	8 251
Muud saadud ettemaksed	8 251	8 251
Kokku võlad ja ettemaksed	462 030	462 030
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	191 095	191 095
Võlad töövõtjatele	27 297	27 297
Maksuvõlad	29 425	29 425
Muud võlad	51	51
Muud viitvõlad	51	51
Saadud ettemaksed	779	779
Muud saadud ettemaksed	779	779
Kokku võlad ja ettemaksed	248 647	248 647

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 611 057	1 650 894
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	402 764	412 723
Kokku tingimuslikud kohustised	2 013 821	2 063 617

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 437 733	2 382 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 437 733	2 382 557
Kokku müügitulu	2 437 733	2 382 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	67 351	299 166
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulгимүүк	179 076	174 858
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	524 265	497 711
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulгимүүк	1 217 830	1 172 557
Masinate ja seadmete remont	449 211	238 265
Kokku müügitulu	2 437 733	2 382 557

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalist põhivarade müügist	5 801	475
Kasum valuutakursi muutustest	0	537
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 739	16 774
Väikesaldode mahakandmine	2 428	0
Muud	577	0
Kokku muud äritulud	10 545	17 786

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	12 479	7 845
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 149 125	992 789
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 324	17 524
Energia	70	0
Elektrienergia	70	0
Transpordikulud	40 498	45 233
Üür ja rent	7 832	6 104
Masinate varuosad, remont, hooldus	52 121	61 807
Muud	18 668	68
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 289 117	1 131 370

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	63 135	58 305
Energia	18 080	15 806
Kütus	18 080	15 806
Mitmesugused bürookulud	16 982	23 205
Lähetuskulud	824	266
Koolituskulud	166	34 259
Riiklikud ja kohalikud maksud	946	198
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	5 909	351
Reklaamikulud	17 485	19 207
Pangateenus	1 458	1 135
Autode/varade kindlustus	5 504	8 751
Autode remont, hooldus	24 077	23 106
Kommunaalkulud	34 458	14 735
Muud	26 776	28 588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 800	227 912

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	292 623	277 399
Sotsiaalmaksud	98 106	92 864
Kokku tööjõukulud	390 729	370 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	812	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	109
Vastuvõtukulud	3 613	160
Masinate mahakandmine	8 886	0
Muud	950	50
Kokku muud ärikulud	14 271	319

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	434 372	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	434 372	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	0
Kokku laenukohustised	2 556	0
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 898	0
Kokku võlad ja ettemaksud	51 898	0

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

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

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

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	29 223	27 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2022

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	27.09.2022
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	27.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osühing CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud Osühing CoffeeCup raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Osühing CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 96

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

28.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	28.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 874 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 303
Kokku	2 013 820
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 913 820
Kokku	2 013 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1217830	49.96%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	524265	21.51%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	449211	18.43%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	179076	7.35%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	67351	2.76%	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