

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänava/talu nimi, Uus-Tatari 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 56636635
+372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ asutati 27. detsembril 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on erinevate kohvitoodete ja -tarvikute müük, kohvi- ja joogiveeautomaatide müük ning rent ja seadmete hooldus- ning remonditööd. CoffeeCup OÜ klientideks on eraisikud ning äriühingud üle Eesti.

Aruandeaastal tegutseti põhitegevusalal ning aasta oli edukas nii käibe kui kasumlikkuse poolest. Emaettevõtte majandusaasta käive oli 1 358 tuhat (2013. aastal 1 041 tuhat) eurot ja puhaskasum 231 tuhat (2013. aastal 167 tuhat) eurot.

Ettevõttel on kolm tütarettevõtet- Kohviekspert OÜ, mis asutati novembris 2010, Kohviuba OÜ, mis asutati augustis 2012 ning Soome tütarettevõtte Kahviexpertti OY, mis asutati veebruaris 2013.

Kohviuba OÜ ning Kahviexpertti Oy 2014. aastal majandustegevusega ei alustanud. Tütarettevõtte Kohviekspert OÜ majandusaasta mõõdus planeeritud mahus nii käibe kui kasumlikkuse poolest. Võrreldes 2013. aastaga käive kasvas ning ettevõtte kasumlikkus säilis.

2014. aastal asutati sidusettevõtte Gourmet Coffee City OÜ, mille põhitegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine.

Kontsernil oli 2014. aastal keskmiselt 5 töötajat. Tööjõukulud olid 121 tuhat (2013. aastal 81 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele maksti tasusid 27 tuhat (2013. aastal 18 tuhat) eurot.

Kontserni finantssuhtarvud

	2014	2013
Puhaskasumimarginaal	0,17	0,16
Maksevõime kattekordaja:	2,24	4,30
Likviidsuse kordaja:	1,25	2,72
ROE	39,77	42,06
ROA	29,21	36,07
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 järgnevas majandusaastaks

CoffeeCup OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist ning laiendada püsikliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	180 617	70 558	
Nõuded ja ettemaksed	95 989	106 372	2
Varud	219 045	120 819	3
Kokku käibevara	495 651	297 749	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	4;5
Nõuded ja ettemaksed	56 500	0	2
Materiaalne põhivara	278 347	187 958	6
Immateriaalne põhivara	2 266	570	7
Kokku põhivara	338 363	188 528	
Kokku varad	834 014	486 277	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 500	13 000	8
Võlad ja ettemaksed	122 873	56 269	9
Kokku lühiajalised kohustused	221 373	69 269	
Kokku kohustused	221 373	69 269	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	11
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 694	227 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 633	175 406	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	612 641	417 008	
Kokku omakapital	612 641	417 008	
Kokku kohustused ja omakapital	834 014	486 277	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 398 114	1 069 171	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-898 393	-681 888	13
Mitmesugused tegevuskulud	-62 079	-72 587	14
Tööjõukulud	-121 913	-81 775	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 168	-47 072	6;7
Muud ärikulud	-13	-522	
Kokku ärikasum (-kahjum)	253 548	185 327	
Intressikulud	-1 770	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4 615	712	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	256 393	186 039	
Tulumaks	-12 760	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 633	175 406	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	243 633	175 406	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	253 548	185 327	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 168	47 072	6,7
Kokku korrigeerimised	62 168	47 072	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 858	-28 263	
Varude muutus	-235 272	-140 849	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 604	7 797	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 760	-10 633	
Kokku rahavood äritegevusest	148 146	60 451	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 207	-32 620	6,7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	5
Antud laenud	-186 100	-2 000	2
Antud laenude tagasimaksed	130 500	14 700	2
Laekunud intressid	240	712	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 817	-19 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 500	43 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-30 000	8
Makstud intressid	-1 770	0	
Makstud dividendid	-48 000	-40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 730	-27 000	
Kokku rahavood	110 059	14 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 558	56 315	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 059	14 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 617	70 558	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 780	1 534	267 288	281 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175 406	175 406
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2013	12 780	1 534	402 694	417 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243 633	243 633
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2014	12 780	1 534	598 327	612 641

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") Kohviekspert OÜ, Kohviuba OÜ ja Kahviexpert OY konsolideeritud 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab CoffeeCup OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab sidusettevõteteid soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks 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.

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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud

finantstuludes ja –kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Nõuded ja ettemaksed

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 tollimaksumu, 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni 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, määraates 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.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni 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 kasulikust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5

Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3-8
Transpordivahendid	3-6
Immateriaalne põhivara	4

Finantskohustused

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 õiglasest 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 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.

Maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

2014. aasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	86 739	86 739		
Ostjatelt laekumata arved	86 739	86 739		
Muud nõuded	62 175	5 675	56 500	
Laenunõuded	57 800	1 300	56 500	
Intressinõuded	4 375	4 375		
Ettemaksed	2 906	2 906		
Tulevaste perioodide kulud	2 906	2 906		
Tagatisrahad	500	500		
Muud nõuded	169	169		
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 489	95 989	56 500	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	101 649	101 649		
Ostjatelt laekumata arved	101 649	101 649		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	733	733		10
Muud nõuded	2 200	2 200		
Laenunõuded	2 200	2 200		
Ettemaksed	1 290	1 290		
Tulevaste perioodide kulud	1 290	1 290		
Tagatisrahad	500	500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 372	106 372		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	219 045	109 417
Ettemaksed varude eest	0	11 402
Kokku varud	219 045	120 819

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11733289	Kohviekspert OÜ	Eesti	Kohvi müügiteenus	100	100
12334396	Kohviuba OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	100	100
2533081-5	Kahviexpert Oy	Soome	Muu juhtimisalane nõustamine	50	50

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12601621	Gourmet Coffee City OÜ	Eesti	Toitlustusteenus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Gourmet Coffee City OÜ	0	1 250	1 250
Kokku	0	1 250	1 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gourmet Coffee City OÜ	50	21.01.2014	1 250

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 405	7 533	122 624	132 562	10 491	143 053
Akumuleeritud kulum	-802	-6 449	-48 515	-55 766	-7 959	-63 725
Jääkmaksumus	1 603	1 084	74 109	76 796	2 532	79 328
Ostud ja parendused	31 900			31 900		31 900
Amortisatsioonikulu	-4 481	-552	-39 357	-44 390	-2 532	-46 922
Ümberklassifitseerimised			123 652	123 652		123 652
Ümberklassifitseerimine varudega			123 652	123 652		123 652
31.12.2013						
Soetusmaksumus	34 305	7 533	246 276	288 114	10 491	298 605
Akumuleeritud kulum	-5 283	-7 001	-87 872	-100 156	-10 491	-110 647
Jääkmaksumus	29 022	532	158 404	187 958	0	187 958
Ostud ja parendused	11 708	916		12 624	2 625	15 249
Amortisatsioonikulu	-9 492	-573	-51 553	-61 618	-288	-61 906
Ümberklassifitseerimised			137 046	137 046		137 046
Ümberklassifitseerimine varudega			137 046	137 046		137 046
31.12.2014						
Soetusmaksumus	46 013	8 449	383 322	437 784	13 116	450 900
Akumuleeritud kulum	-14 775	-7 574	-139 425	-161 774	-10 779	-172 553
Jääkmaksumus	31 238	875	243 897	276 010	2 337	278 347

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	639		639
Akumuleeritud kulum	-639		-639
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused		720	720
Amortisatsioonikulu		-150	-150
31.12.2013			
Soetusmaksumus	639	720	1 359
Akumuleeritud kulum	-639	-150	-789
Jääkmaksumus	0	570	570
Ostud ja parendused		1 958	1 958
Amortisatsioonikulu		-262	-262
31.12.2014			
Soetusmaksumus	639	2 678	3 317
Akumuleeritud kulum	-639	-412	-1 051
Jääkmaksumus	0	2 266	2 266

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	58 500	58 500					30.04.2015	16
Swedbank AS	40 000	40 000			6 kuu EURIBOR + 3.00%	EUR	19.08.2015	
Lühiajalised laenud kokku	98 500	98 500						
Laenukohustused kokku	98 500	98 500						

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	13 000	13 000					30.04.2015	16
Lühiajalised laenud kokku	13 000	13 000						
Laenukohustused kokku	13 000	13 000						

Swedbank AS laenule on seatud tagatis summas 100 000 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 114	85 114	
Võlad töövõtjatele	7 743	7 743	
Maksuvõlad	28 911	28 911	10
Saadud ettemaksed	1 105	1 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 873	122 873	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 330	27 330	
Võlad töövõtjatele	6 536	6 536	
Maksuvõlad	21 775	21 775	10
Muud võlad	628	628	16
Kokku võlad ja ettemaksed	56 269	56 269	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			105
Käibemaks	19 635	733	14 618
Üksikisiku tulumaks	2 946		2 268
Erisoodustuse tulumaks	14		11
Sotsiaalmaks	5 625		4 283
Kohustuslik kogumispension	342		220
Töötuskindlustusmaksed	349		270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 911	733	21 775

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 on 598 327 eurot (31.12.2013 402 694 eurot).

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendi suurus on 478 662 eurot (31.12.2013 318 128 eurot), millega kaasneks tulumaksukohustus 119 665 eurot (31.12.2013 84 566 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 397 464	1 069 171
Soome	650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 398 114	1 069 171
Kokku müügitulu	1 398 114	1 069 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	91 714	65 209
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	215 703	250 273
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine	113 940	107 817
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	867 067	609 817
Masinate ja seadmete remont	109 690	36 055
Kokku müügitulu	1 398 114	1 069 171

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	868 743	654 533
Transpordikulud	29 650	27 355
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	898 393	681 888

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	10 959	16 734
Energia	12 253	11 499
Elektrienergia	320	336
Soojusenergia	0	11 163
Kütus	11 933	0
Mitmesugused bürookulud	6 384	8 787
Lähetuskulud	1 848	5 838
Koolituskulud	0	234
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	568	344
Reklaamikulud	8 946	9 458
Muud	21 121	19 693
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 079	72 587

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	91 309	61 663
Sotsiaalmaksud	30 604	20 112
Kokku tööjõukulud	121 913	81 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	56 500		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		58 500	13 628

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	56 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 500
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 000	25 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	27 761	18 660

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	147 788	53 292
Nõuded ja ettemaksed	100 038	107 422
Varud	218 244	120 783
Kokku käibevara	466 070	281 497
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 256	6 006
Nõuded ja ettemaksed	56 500	0
Materiaalne põhivara	277 468	186 121
Immateriaalne põhivara	2 266	570
Kokku põhivara	343 490	192 697
Kokku varad	809 560	474 194
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	98 500	13 000
Võlad ja ettemaksed	126 383	60 344
Kokku lühiajalised kohustused	224 883	73 344
Kokku kohustused	224 883	73 344
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 792	218 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 827	167 868
Kokku omakapital	584 677	400 850
Kokku kohustused ja omakapital	809 560	474 194

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 358 654	1 041 702
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-884 699	-669 164
Mitmesugused tegevuskulud	-59 204	-66 340
Tööjõukulud	-121 913	-81 775
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 210	-46 114
Muud ärikulud	-11	-520
Kokku ärikasum (-kahjum)	231 617	177 789
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	8 000	0
Intressikulud	-1 770	0
Muud finantstulud ja -kulud	4 613	712
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 460	178 501
Tulumaks	-10 633	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 827	167 868

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	231 617	177 789
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 210	46 114
Kokku korrigeerimised	61 210	46 114
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 858	-29 731
Varude muutus	-234 508	-140 992
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 041	7 022
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-10 633
Kokku rahavood äritegevusest	124 585	49 569
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 207	-32 620
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-950
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Antud laenud	-186 100	-2 100
Antud laenude tagasimaksed	130 500	14 700
Laekunud intressid	238	712
Laekunud dividendid	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 819	-20 258
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	120 500	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-35 000	-37 000
Makstud intressid	-1 770	0
Makstud dividendid	-48 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 730	-27 000
Kokku rahavood	94 496	2 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 292	50 981
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 496	2 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 788	53 292

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 780	1 278	258 924	272 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			167 868	167 868
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2013	12 780	1 278	386 792	400 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 827	231 827
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2014	12 780	1 278	570 619	584 677

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste:

- bilansiline väärtus 31.12.2014 6 006

- bilansiline väärtus kapitaliosaluse meetodil 31.12.2014 25 972

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014 604 643

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	28.05.2015
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	28.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ CoffeeCup raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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. ISRE (Eesti) 2400 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 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Me ei ole teostanud ülevaatusse protseduure raamatupidamise aastaaruandele seisuga 31. detsember 2013, kuna ettevõtte puudus selle kuupäeva seisuga ülevaatusse kohustus ning meid määrati ettevõtte audiitoriks peale seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised ülevaatusse protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavalt kindlust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2013 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsember 2014 lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte avaldamise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eve Neumann
602
FIE Audiitor Eve Neumann
264
Tallinn, Eesti
28.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE NEUMANN	Vandeaudiitor	28.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	354 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 633
Kokku	598 327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	598 327
Kokku	598 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	871114	64.12%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	211832	15.59%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	99614	7.33%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	90965	6.70%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	85129	6.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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