

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänavatalu nimi, Uus-Tatari 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5659906, +372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.kohv24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ asutati 27. detsembril 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on mitmesuguste kohvitoodete ja -masinate müük, kohvimasinate ja joogiautomaatide rent ning seadmete hooldustööd. CoffeeCup OÜ klientideks on peamiselt ettevõtted üle Eesti.

Aruandeaastal tegutseti põhitegevusaladel ning aasta oli edukas. Võrreldes 2011. aastaga kasvas nii ettevõtte käive kui ka puhaskasum. CoffeeCup OÜ käive oli majandusaastal 866 tuhat (2011. aastal 508 tuhat) eurot ning puhaskasum 104 tuhat (2011. aastal 96 tuhat) eurot.

Ettevõttel on kaks tütarettevõtet- Kohviekspert OÜ, mis asutati 22. novembril 2010. aastal ning Kohviuba OÜ, mis asutati 27. august 2012. aastal.

2012. aastal oli ettevõttel keskmiselt kaks töötajat. Tööjõukulud kokku olid 65 tuhat (2011. aastal 52 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele makstavad tasud olid 18 tuhat (2011. aastal 15 tuhat) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Puhaskasumimarginaal	0,13	0,20
Maksevõime kattekordaja:	4,59	5,36
Likviidsuse kordaja:	2,86	3,45
ROE	41,10	50,01
ROA	34,38	43,40
1) Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
2) Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
3) Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
4) ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
5) ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

CoffeeCup OÜ eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 981	67 871	
Nõuded ja ettemaksed	101 692	27 717	2
Varud	92 042	66 722	3
Kokku käibevara	244 715	162 310	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 056	2 556	4
Materiaalne põhivara	76 533	64 171	5
Immateriaalne põhivara	0	9	6
Kokku põhivara	81 589	66 736	
Kokku varad	326 304	229 046	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	420	212	7
Võlad ja ettemaksed	52 902	30 074	8
Kokku lühiajalised kohustused	53 322	30 286	
Kokku kohustused	53 322	30 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 782	11
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 702	88 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222	95 999	
Kokku omakapital	272 982	198 760	
Kokku kohustused ja omakapital	326 304	229 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	865 749	508 002	12
Muud äritulud	0	129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-595 378	-293 507	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 090	-45 072	13
Tööjõukulud	-65 112	-52 179	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 971	-18 021	5 ; 6
Muud ärikulud	-50	-220	
Ärikasum (kahjum)	112 148	99 132	
Finantstulud ja -kulud	49	265	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 197	99 397	
Tulumaks	-7 975	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222	95 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 148	99 132	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 971	18 021	5 ; 6
Kokku korrigeerimised	33 971	18 021	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 043	3 825	
Varude muutus	-79 228	-60 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 036	-26 603	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-3 398	
Kokku rahavood äritegevusest	31 909	30 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 448	-2 405	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	4
Antud laenud	-17 100	-12 400	
Antud laenude tagasimaksed	2 200	15 596	
Laekunud intressid	49	264	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 799	1 055	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000	
Makstud dividendid	-30 000	-12 782	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-12 782	
Kokku rahavood	-16 890	19 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 871	48 734	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 890	19 137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 981	67 871	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	256	102 505	115 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 999	95 999
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
Muutused reservides		1 022	-1 022	0
31.12.2011	12 782	1 278	184 700	198 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 222	104 222
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2012	12 780	1 278	258 924	272 982

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omanakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse 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 summadest 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 dotsioonid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, 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 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 ilmnunud 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
Immateriaalne põhivara	5
Muud masinad ja seadmed	3-8
Transpordivahendid	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

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

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

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 ettevõttele 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Seotud osapooled

CoffeeCup OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 755	24 755			
Ostjatelt laekumata arved	24 755	24 755			
Nõue osaniku vastu	1 194	1 194			16
Ettemaksed	1 096	1 096			
Tulevaste perioodide kulud	1 096	1 096			
Tagatisrahad	500	500			
Muud nõuded	172	172			16
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 717	27 717			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	83 008	83 008			
Ostjatelt laekumata arved	83 008	83 008			
Nõue osaniku vastu					
Muud nõuded	14 900	14 900			
Laenunõuded	14 900	14 900			
Ettemaksed	3 112	3 112			
Tulevaste perioodide kulud	3 112	3 112			
Tagatisrahad	500	500			
Muud nõuded	172	172			16
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 692	101 692			

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	92 042	57 690
Ettemaksed varude eest	0	9 032
Kokku varud	92 042	66 722

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11733289	Kohviekspert OÜ	Eesti	Kohvi müügiteenus	100	100
12334396	Kohviuba OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Kohviekspert OÜ	2 556		2 556
Kohviuba OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	2 556	2 500	5 056

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kohviuba OÜ	100	27.08.2012	2 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus		6 085	35 629	41 714	10 491	52 205
Akumuleeritud kulum		-5 487	-5 014	-10 501	-1 289	-11 790
Jääkmaksumus		598	30 615	31 213	9 202	40 415
Ostud ja parendused	2 405			2 405		2 405
Amortisatsioonikulu	-401	-262	-9 730	-10 393	-3 335	-13 728
Ümberklassifitseerimised			35 079	35 079		35 079
Ümberklassifitseerimine varudega			35 079	35 079		35 079
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 405	6 085	74 873	83 363	10 491	93 854
Akumuleeritud kulum	-401	-5 749	-18 909	-25 059	-4 624	-29 683
Jääkmaksumus	2 004	336	55 964	58 304	5 867	64 171
Ostud ja parendused		1 448		1 448		1 448
Amortisatsioonikulu	-401	-700	-29 526	-30 627	-3 335	-33 962
Ümberklassifitseerimised			44 876	44 876		44 876
Ümberklassifitseerimine varudega			44 876	44 876		44 876
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 405	7 533	119 749	129 687	10 491	140 178
Akumuleeritud kulum	-802	-6 449	-48 435	-55 686	-7 959	-63 645
Jääkmaksumus	1 603	1 084	71 314	74 001	2 532	76 533

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-502	-502
Jääkmaksumus	137	137
Amortisatsioonikulu	-128	-128
31.12.2011		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-630	-630
Jääkmaksumus	9	9
Amortisatsioonikulu	-9	-9
31.12.2012		
Soetusmaksumus	639	639
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediitkaardi kohustus	420	420		
Muud laenukohustused kokku	420	420		
Laenukohustused kokku	420	420		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Krediitkaardi kohustus	212	212		
Muud laenukohustused kokku	212	212		
Laenukohustused kokku	212	212		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 608	14 608			
Võlad töövõtjatele	2 283	2 283			
Maksuvõlad	10 627	10 627			9
Muud võlad	2 556	2 556			16
Kokku võlad ja ettemaksed	30 074	30 074			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 766	32 766			
Võlad töövõtjatele	2 840	2 840			
Maksuvõlad	14 740	14 740			9
Muud võlad	2 556	2 556			16
Kokku võlad ja ettemaksed	52 902	52 902			

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 277	7 062
Üksikisiku tulumaks	1 382	1 125
Erisoodustuse tulumaks	3	1
Sotsiaalmaks	2 741	2 208
Kohustuslik kogumispension	137	72
Töötuskindlustusmaksed	200	159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 740	10 627

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	204 550	145 913
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	54 374	38 787
Kokku tingimuslikud kohustused	258 924	184 700

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev

tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 780	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	862 012	506 491
Läti	0	60
Poola	2 747	0
Soome	700	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	865 459	506 551
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	290	1 451
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	290	1 451
Kokku müügitulu	865 749	508 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	61 948	51 232
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	291 652	99 180
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine	57 564	38 902
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	420 273	283 740
Masinate ja seadmete remont	34 312	34 948
Kokku müügitulu	865 749	508 002

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 360	14 517
Energia	8 868	7 177
Elektrienergia	196	100
Kütus	8 672	7 077
Mitmesugused bürookulud	8 980	4 821
Lähetuskulud	3 394	4 242
Koolituskulud	210	405
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	130	367
Muud	22 148	13 543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 090	45 072

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	48 674	39 021
Sotsiaalmaksud	16 438	13 158
Kokku tööjõukulud	65 112	52 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	49	265
Muud intressitulud	49	265
Kokku finantstulud ja -kulud	49	265

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	172	2 556	172	2 556
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 194	

2012		Müügid
Tütarettevõttjad		33 802
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	319	25 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 372	15 399

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2013

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 222
Kokku	258 924
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	40 000

CoffeeCup OÜ osanike koosolek otsustas maksta dividendideks 40 000 eurot, vastavalt osanike vahel:

- Mart Roosmets: 22 000 eur
- Üllar Ink: 18 000 eur

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	420273	48.54%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	291652	33.69%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	61948	7.16%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	57564	6.65%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	34312	3.96%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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