

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10134

maakond: Harju maakond

telefon: +372 683 5388

faks:

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ asutati 27. detsembril 2006. aastal eesmärgiga osutada kohviteenust ettevõtetele ja kodutarbijatele. Aktiivset tegevust alustati 2007. aasta veebruaris.

2009. aastal tegutses ettevõtte põhitegevusalal ning majandusaasta oli edukas. Võrreldes 2008. aastaga leidis aset küll käibe langus, aga kuna vähenesid ka üldised kulutused, siis saavutati aasta lõpuks puhaskasum summas 485 tuhat (2008. aastal 41 tuhat) krooni. Aruandeaastal suurendati ka klientide arvu.

15. oktoobril 2009. aastal asutati tütarettevõtte MobilCoffee OÜ, mille eesmärgiks on mobiilse kohviteenuse pakkumine ehk pakkuda värsket ja kvaliteetset kohvi kohtades, kus on inimesi ning on vajalik liikuvus.

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusesele makstavad tasud 2009. aastal olid 444 tuhat (2008. aastal 590 tuhat) krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Puhaskasumimarginaal	0,11	0,01
Maksevõime kattekordaja:	3,91	1,85
Likviidsuse kordaja:	2,25	2,25
ROE	39,09	5,44
ROA	31,33	2,60

- 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 plaan on suurendada käivet, tegutseda kasumlikult ning hoida pakutavate teenuste kvaliteet kõrgel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- CoffeeCup OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- CoffeeCup OÜ aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 12. mai 2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- CoffeeCup OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	588 275	485 019	2
Nõuded ja ettemaksed	103 332	160 682	3
Varud	511 787	881 458	4
Kokku käibevara	1 203 394	1 527 159	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000		5
Materiaalne põhivara	301 626	47 414	6
Immateriaalne põhivara	4 155	6 159	7
Kokku põhivara	345 781	53 573	
Kokku varad	1 549 175	1 580 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		329 641	
Võlad ja ettemaksed	307 715	494 941	8
Kokku lühiajalised kohustused	307 715	824 582	
Kokku kohustused	307 715	824 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	552 150	511 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 310	41 100	
Kokku omakapital	1 241 460	756 150	
Kokku kohustused ja omakapital	1 549 175	1 580 732	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 381 661	7 219 687	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 714 856	-5 118 451	
Mitmesugused tegevuskulud	-523 806	-1 042 189	13
Tööjõukulud	-591 294	-956 343	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 379	-13 364	6;7
Muud ärikulud	-10 756	-40 373	
Ärikasum (-kahjum)	508 570	48 967	
Finantstulud ja -kulud	-23 260	-7 867	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	485 310	41 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 310	41 100	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	508 570	48 967	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 379	13 364	6,7
Muud korrigeerimised		-3 844	
Kokku korrigeerimised	32 379	9 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 623	16 439	
Varude muutus	85 084	316 534	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-187 226	-378 364	
Makstud intressid	-29 419	-8 823	15
Kokku rahavood äritegevusest	467 011	4 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-15 253	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000		5
Antud laenud	-273		3
Laekunud intressid	6 449	956	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 824	-14 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-325 000	-225 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 641		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-329 641	-225 000	
Kokku rahavood	103 546	-235 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	485 019	720 043	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 546	-235 024	
Valuutakursside muutuste mõju	-290		15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	588 275	485 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000		515 050	715 050
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			41 100	41 100
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	200 000	4 000	552 150	756 150
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			485 310	485 310
31.12.2009	200 000	4 000	1 037 460	1 241 460

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 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 Eesti kroonides.

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 Eesti kroonidesse 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 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 aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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.

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 pikaajalisi nõudeid), 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 laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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 dotatsioonid.

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 10 000 krooni 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 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Arvuti ja arvutisüsteemid	3
Immateriaalne põhivara	5
Muud masinad ja seadmed	5

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 kasuliku 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 kulumise.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. 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 kuuluv 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumise 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 kaasneda 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 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 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 106	30 580
Arvelduskontod	574 169	454 439
Kokku raha	588 275	485 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 944	131 919	
Muud nõuded	9 926		16
Ettemaksed	17 462	28 763	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	103 332	160 682	

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	481 746	881 458
Ettemaksed varude eest	30 041	
Kokku varud	511 787	881 458

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
MobilCoffee OÜ	Eesti	Kohvi müügiteenus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2009
MobilCoffee OÜ	40 000	40 000

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MobilCoffee OÜ	100	15.10.2009	40 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	82 790	96 776	179 566		179 566
Akumuleeritud kulum	-21 528	-17 742	-39 270		-39 270
Jääkmaksumus	61 262	79 034	140 296		140 296
Ostud ja parendused				15 253	15 253
Amortisatsioonikulu	-9 582		-9 582	-1 778	-11 360
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-79 034	-79 034		-79 034
Muud muutused	-17 741		-17 741		-17 741
31.12.2008					
Soetusmaksumus	82 790	96 776	179 566	15 253	194 819
Akumuleeritud kulum	-48 851	-96 776	-145 627	-1 778	-147 405
Jääkmaksumus	33 939	0	33 939	13 475	47 414
Ostud ja parendused		284 587	284 587		284 587
Amortisatsioonikulu	-27 324		-27 324	-3 051	-30 375
31.12.2009					
Soetusmaksumus	82 790	284 587	367 377	15 253	382 630
Akumuleeritud kulum	-76 175		-76 175	-4 829	-81 004
Jääkmaksumus	6 615	284 587	291 202	10 424	301 626

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-1 837	-1 837
Jääkmaksumus	8 163	8 163
Amortisatsioonikulu	-2 004	-2 004
31.12.2008		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-3 841	-3 841
Jääkmaksumus	6 159	6 159
Amortisatsioonikulu	-2 004	-2 004
31.12.2009		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-5 845	-5 845
Jääkmaksumus	4 155	4 155

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	231 072	391 601	
Võlad töövõtjatele	8 000	30 000	
Maksuvõlad	68 643	73 340	9
Kokku võlad ja ettemaksed	307 715	494 941	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44 994	34 451
Üksikisiku tulumaks	7 975	13 558
Erisoodustuse tulumaks	68	103
Sotsiaalmaks	15 606	24 632
Kohustuslik kogumispension		596
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 643	73 340

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a moodustab 1 037 460 (2008.a 552 150) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 217 867 (2008.a 115 952) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 819 593 (2008.a 436 198) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.a.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 381 661	7 219 687
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 381 661	7 219 687
Kokku müügitulu	4 381 661	7 219 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	4 381 661	7 219 687
Kokku müügitulu	4 381 661	7 219 687

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	181 182	353 715
Energia	63 699	
Elektrienergia	2 275	
Kütus	61 424	
Mitmesugused bürookulud	80 130	275 676
Lähetuskulud	20 207	38 770
Muud	178 588	374 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	523 806	1 042 189

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	444 007	705 968
Sotsiaalmaksud	147 287	250 375
Kokku tööjõukulud	591 294	956 343
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Aruandeaastal ettevõtte palgalist tööjõudu ei olnud.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	6 449	956
Intressikulud	-29 419	-8 823
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-290	
Kokku finantstulud ja -kulud	-23 260	-7 867

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Nõuded
Tütarettevõtjad	273
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 653

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	444 007	590 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	28.05.2010
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	28.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	552 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 310
Kokku	1 037 460
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	937 460
Kokku	1 037 460
Eelmiste aruandeperioodide kasum ning aruandeaasta kasum on kokku 1 037 460 krooni, millest makstakse osanikele dividendideks 100 000 krooni, mis jaguneb vastavalt osadele osanike vahel järgmiselt: Mart Roosmets 55% ehk 55 000 krooni Üllar Ink 45% ehk 45 000 krooni Peale dividendide mahaarvamist jääb jaotamata kasumiks ettevõttesse 937 460 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	4381661	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Ink	37911180038	Tallinn, Harju maakond, Eesti	90000 EEK
Mart Roosmets	37611090267	Eesti	110000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	coffeecup@coffeecup.ee
Mobiiltelefon	+372 5659906