

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: COFFEEMASTER OÜ

registrikood: 11518668

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn 42a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 58090018

e-posti aadress: elohim.ee@gmail.com

veebilehe aadress: www.elohim.ee, www.coffeemaster.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

COFFEEMASTER OÜ on asutatud 2008. aasta augustis. Meie ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on kohvi, tee ja kohviaparaatide müük Balti turul. Ajavahemikus 2009.a. kuni 2012.a. on COFFEEMASTER OÜ Eesti turul tugevalt kinnistunud, omandanud püsikliente.

2012. aastal jätkus COFFEEMASTER OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas. Meie ettevõtte laiendas tegevusvaldkond, nüüd suur maht tegevust võtab kodumasinade hulgi müük ja parandus.

Sissejuhatus

2021. aastal jätkus COFFEEMASTER OÜ müük Balti turul. Meie ettevõtte suur maht tegevust võtab kodumasinade hulgi müük ja parandus ja kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgi müük.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	232 268	211 148
Tulu kasv	10%	4%
Puhaskasum	47 701	30 695
Puhasrentaablus	20%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.5	3.6
ROA	19%	17.4%
ROE	24%	20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 316	49 010	2
Nõuded ja ettemaksed	21 425	29 340	3
Varud	131 623	97 787	5
Kokku käibevarad	230 364	176 137	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 333	26 666	7
Kokku põhivarad	21 333	26 666	
Kokku varad	251 697	202 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 472	49 279	8
Kokku lühiajalised kohustised	50 472	49 279	
Kokku kohustised	50 472	49 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 712	120 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 701	30 695	
Kokku omakapital	201 225	153 524	
Kokku kohustised ja omakapital	251 697	202 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	232 268	211 148	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 056	-89 213	14
Mitmesugused tegevuskulud	-33 148	-28 491	15
Tööjõukulud	-62 568	-62 764	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 333	0	7
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	48 160	30 680	
Muud finantstulud ja -kulud	143	265	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 303	30 945	
Tulumaks	-602	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 701	30 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisinõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80, netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 1.jaanuarist 2019.a.kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50'alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Coffeemaster OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
kassa	3 923	2 654
arvelduskonto	73 393	46 356
Kokku raha	77 316	49 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 379	20 379	4
Ostjatelt laekumata arved	20 379	20 379	
deposiit	1 046	1 046	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 425	21 425	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 651	25 651	
Ostjatelt laekumata arved	25 651	25 651	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 882	1 882	
Ettemaksed	760	760	
Muud makstud ettemaksed	760	760	
deposiit	1 047	1 047	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 340	29 340	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	20 379	25 651	
ostjatelt	20 379	25 651	3
Kokku nõuded ostjate vastu	20 379	25 651	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	131 623	97 787
ostetud kaubad	131 623	97 787
Kokku varud	131 623	97 787

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 652	1 880	
Üksikisiku tulumaks	401		501
Erisoodustuse tulumaks	76		125
Sotsiaalmaks	1 051		1 364
Kohustuslik kogumispension	38		61
Töötuskindlustusmaksed			98
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 179		1 340
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 397	1 882	3 489

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	26 666	26 666
Muud ostud ja parendused	26 666	26 666
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 666	26 666
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 666	26 666
Amortisatsioonikulu	-5 333	-5 333
31.12.2021		
Soetusmaksumus	26 666	26 666
Akumuleeritud kulum	-5 333	-5 333
Jääkmaksumus	21 333	21 333

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 459	4 459	9
Võlad töövõtjatele	4 393	4 393	10
Maksuvõlad	5 397	5 397	6
Muud võlad	36 223	36 223	11
Dividendivõlad	25 976	25 976	
Muud viitvõlad	10 247	10 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 472	50 472	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	523	523	
Võlad töövõtjatele	3 966	3 966	
Maksuvõlad	3 489	3 489	
Muud võlad	41 301	41 301	
Dividendivõlad	29 000	29 000	
Muud viitvõlad	12 301	12 301	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 279	49 279	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Eesti	4 459	523
Leedu	0	0
Kokku võlad tarnijatele	4 459	523

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
võlad töövõtjatele	4 393	3 966
Kokku võlad töövõtjatele	4 393	3 966

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	25 976	25 976	8
dividendivõlad	25 976	25 976	
Muud viitvõlad	10 247	10 247	8
muud võlad	10 247	10 247	
Kokku muud võlad	36 223	36 223	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	29 000	29 000	
Muud viitvõlad	12 301	12 301	
muud võlad	12 301	12 301	
Kokku muud võlad	41 301	41 301	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 386	900
Leedu	10 578	12 555
Eesti	220 304	197 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 268	211 148
Kokku müügitulu	232 268	211 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
95221-Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	165 711	148 976
46431- Elektriliste kodumasinade hulgimüük	42 209	40 010
46371- Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	24 348	22 162
Kokku müügitulu	232 268	211 148

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-83 056	-89 213
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 056	-89 213

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-11 808	-14 151
internet	-467	-467
reklaam	-4 950	-2 756
hooldus	-4 990	-4 005
kütus	-1 492	-1 321
transporditeenused	-2 425	-2 081
pangateenus	-2 296	-1 695
vaikevahendid	-568	-1 035
kindlustus	-1 179	-171
Muud	-2 973	-809
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 148	-28 491

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-47 100	46 980
Sotsiaalmaksud	-15 467	15 784
Kokku tööjõukulud	-62 567	62 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2021	2020
intressitulud ja muud tulud	143	265
muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	143	265

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 263	14 007

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 2021 aasta alguses puhkenud epideemia tõttu oli märgata majandustegevuse langust ka ettevõtte tegevuses. Koroonaviiruse tõttu jäid teostamata paljud plaanis olnud tellimused ja tööd.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

COFFEEMASTER OÜ (registrikood: 11518668) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEY MARKOV	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 701
Kokku	198 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 701
Kokku	198 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	165711	71.34%	Jah
Elektriliste kodumasinade hulgimüük	46431	42209	18.17%	Ei
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	24348	10.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergey Markov	37510110016	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58090018
E-posti aadress	elohim.ee@gmail.com
Veebilehe aadress	www.elohim.ee
Veebilehe aadress	www.coffeemaster.ee