

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kohviekspert OÜ

registrikood: 11733289

tänavatalu nimi, Narva mnt 128-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13628

telefon: +372 5659906
+372 6835380

e-posti aadress: info@kohviekspert.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MobilCoffee OÜ asutati 15. oktoobril 2009. aastal. 22. novembril 2010. aastal toimunud osanike koosolekul otsustati muuta ettevõtte ärinime ning kinnitada põhikirja uus redaktsioon. Uueks ärinimeks on Kohviekspert OÜ.

Ettevõtte tegevusaladeks on kohvi, tee ja kakao müük, kohvimasinate väljarentimine ja müük ning kohvimasinate hooldusteenuse pakkumine.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusaladel. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 86 tuhat (2012. aastal 37 tuhat) eurot ja puhaskasum 7 tuhat (2012. aasta 5 tuhat) eurot.

Ettevõttel 2013. aastal töötajaid ei olnud ning tööjõukulud puudusid. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Puhaskasumimarginaal	0,09	0,14
Maksevõime kattekordaja:	3,68	2,82
Likviidsuse kordaja:	3,68	2,79
ROE	40,28	48,08
ROA	30,15	34,08
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

Kohviekspert OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist ning olla kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 216	5 334	
Nõuded ja ettemaksed	6 917	7 463	2
Varud	36	179	4
Kokku käibevara	23 169	12 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 837	2 795	5
Kokku põhivara	1 837	2 795	
Kokku varad	25 006	15 771	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 290	4 594	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 290	4 594	
Kokku kohustused	6 290	4 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 365	2 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539	5 374	
Kokku omakapital	18 716	11 177	
Kokku kohustused ja omakapital	25 006	15 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	86 636	37 625	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 892	-31 388	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 247	-787	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-958	-80	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 539	5 370	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 539	5 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539	5 374	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 539	5 370	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	958	80	5
Kokku korrigeerimised	958	80	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	546	-4 710	
Varude muutus	143	-2 069	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 696	4 230	
Kokku rahavood äritegevusest	10 882	2 901	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 000	0	12
Antud laenude tagasimaksed	7 000	0	12
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood	10 882	2 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 334	2 429	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 882	2 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 216	5 334	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		3 247	5 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 374	5 374
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	8 365	11 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 539	7 539
31.12.2013	2 556	256	15 904	18 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohviekspert OÜ 2013. aasta 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.

Majandusaasta aruanne 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 muudes tegevuskuludes.

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 vähenemisenä.

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

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusese meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 osutamisel.

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

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

Kohviekspert OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 628	3 628			
Ostjatelt laekumata arved	3 628	3 628			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	733	733			3
Muud nõuded	2 556	2 556			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 917	6 917			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 206	4 206			
Ostjatelt laekumata arved	4 206	4 206			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	701	701			3
Muud nõuded	2 556	2 556			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 463	7 463			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	733	701
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	733	701

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	36	179
Kokku varud	36	179

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Amortisatsioonikulu	-80	-80	-80
Ümberklassifitseerimised	2 875	2 875	2 875
Ümberklassifitseerimine varudega	2 875	2 875	2 875
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 875	2 875	2 875
Akumuleeritud kulum	-80	-80	-80
Jääkmaksumus	2 795	2 795	2 795
Amortisatsioonikulu	-958	-958	-958
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 875	2 875	2 875
Akumuleeritud kulum	-1 038	-1 038	-1 038
Jääkmaksumus	1 837	1 837	1 837

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 581	5 581			
Võlad emaettevõtjale	197	197			12
Muud võlad	512	512			12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 290	6 290			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 422	4 422			
Võlad emaettevõtjale	172	172			12
Kokku võlad ja ettemaksed	4 594	4 594			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 564	6 608
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 340	1 757
Kokku tingimuslikud kohustused	15 904	8 365

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.a.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 636	37 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 636	37 625
Kokku müügitulu	86 636	37 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete müük	57 973	24 073
Kohvimasinate väljaüürimine	11 583	3 241
Kohvimasinate ja -seadmete remont	1 743	1 757
Kohvimasinate müük	6 674	2 565
Kohvitarvikute müük	6 370	3 086
Autode rentimine	2 293	2 903
Kokku müügitulu	86 636	37 625

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 488	0
Energia	2 030	344
Kütus	2 030	344
Mitmesugused bürookulud	188	151
Muud	541	292
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 247	787

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CoffeeCup OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 556	197	2 556	172
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		512		0

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	71 000	7 000	7 000
2012	Ostud		
Emaettevõtja	33 802		

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2014

Kohviekspert OÜ (registrikood: 11733289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	12.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539
Kokku	15 904
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Dividendiks makstud 8000€

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	57973	66.92%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	11583	13.37%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	6674	7.70%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	6370	7.35%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2293	2.65%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	1743	2.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing CoffeeCup	11322020	Uus-Tatari 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835380
Mobiiltelefon	+372 5659906
E-posti aadress	info@kohviekspert.ee
E-posti aadress	mart@coffeecup.ee