

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Kohvisõber OÜ

**registrikood:** 11893745

**tänava/talu nimi,** Tähe tn 116

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 51013

**telefon:** +372 53026448

**e-posti aadress:** info@kohvisober.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                  | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud        | 10 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 2010.aastal eesmärgiga rentida kohvimasinaid ja müüa Lavazza kohvi. Ärimudel oli rentida tasuta välja kohvimasinaid ja klient ostaks kohvi. Osanik investeeris ettevõttesse, et soetada Itaaliast kohvimasinaid ja kohvi, teed ja teisi sooje jooke. Suuremad kulutused olid espressomasinate ostuks ja transpordi valdkonnas. Alates 2019.aasta suvest lõpetas ettevõtte lepingu Lavazzaga ja ei tegele enam kohvi ega kohvimasinatega.

Ettevõtte peamised suhtarvud:

|                                                 | 2020  | 2019  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Müügitulu                                       | 600   | 51155 |
| Müügitulu kasv (%)                              | -98,8 | -22,6 |
| Puhaskasum                                      | -8    | -147  |
| Puhasrentaablus (%)                             | 0     | 0     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 1,8   | 2,1   |
| ROA (%)                                         | 0     | 0     |
| ROE (%)                                         | 0     | 0     |

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 \times 100$

Puhasrentaablus (%) =  $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) =  $(\text{puhaskasum} / \text{varad}) \times 100$

ROE (%) =  $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \times 100$

2020.aastal otsis ettevõtte juhatus uusi võimalusi tegevuseks. Mõni tegevus oli mõttekas, mõni lausa kahjulik.

2021.aastaks otsime ikka ja ikka veel tegevusvaldkondi. On raske, aga oleme optimistlikud.

Juhatuse liikmele töötasu ega muid tasusid ei makstud.

2021.aastaks otsime aktiivselt tegevusala. Plaanis on muuta ettevõtte nimi kuna kohviga sel edaspidi mingit pistmist ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 61            | 1 267         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 19 260        | 20 623        |
| Varud                                        | 0             | 3 000         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>19 321</b> | <b>24 890</b> |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 4 004         | 6 452         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 004</b>  | <b>6 452</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>23 325</b> | <b>31 342</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 6 954         | 6 868         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3 647         | 4 788         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>10 601</b> | <b>11 656</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 9 929         | 16 883        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>9 929</b>  | <b>16 883</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>20 530</b> | <b>28 539</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 560         | 2 560         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 12            | 12            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 231           | 378           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -8            | -147          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 795</b>  | <b>2 803</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>23 325</b> | <b>31 342</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020       | 2019         |
|---------------------------------------------|------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 600        | 51 155       |
| Muud äritulud                               | 9 841      | 0            |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0          | -35 732      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 053     | -7 277       |
| Tööjõukulud                                 | 0          | -3 741       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 448     | -2 448       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>940</b> | <b>1 957</b> |
| Intressikulud                               | -948       | -2 104       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-8</b>  | <b>-147</b>  |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-8</b>  | <b>-147</b>  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kohvisõber 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ja sisu ülimuslikkuse. OÜ Kohvisõber aastaaruande kategooria on väikeettevõtte. OÜ Kohvisõber arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara on arvele võetud tema soetusmaksumuses. Põhivara jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes. Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi  | Kasulik eluiga |
|----------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmeid | 4              |

### Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Ettevõtte on rentnik. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus.

### Tulud

Tulu teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale, OÜ-l Kohvisõber puudub kontrolli teenuste üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Ettemaksed                        | 19 260        | 19 260         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 19 200        | 19 200         |
| Muud makstud ettemaksed           | 60            | 60             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>19 260</b> | <b>19 260</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2019    | 12 kuu jooksul |
| Ettemaksed                        | 20 623        | 20 623         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 20 443        | 20 443         |
| Muud makstud ettemaksed           | 180           | 180            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>20 623</b> | <b>20 623</b>  |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 3 544        | 4 523        |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 51           | 158          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 595</b> | <b>4 681</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            | Kokku  |
|--------------------------|----------------------------|--------|
|                          |                            |        |
|                          | Muud masinad<br>ja seadmed |        |
| <b>31.12.2018</b>        |                            |        |
| Soetusmaksumus           | 0                          |        |
| Akumuleeritud kulum      | 0                          |        |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 0                          |        |
|                          |                            |        |
| Ostud ja parendused      | 8 900                      | 8 900  |
| Muud ostud ja parendused | 8 900                      | 8 900  |
| Amortisatsioonikulu      | -2 448                     | -2 448 |
|                          |                            |        |
| <b>31.12.2019</b>        |                            |        |
| Soetusmaksumus           | 8 900                      | 8 900  |
| Akumuleeritud kulum      | -2 448                     | -2 448 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 452                      | 6 452  |
|                          |                            |        |
| Amortisatsioonikulu      | -2 448                     | -2 448 |
|                          |                            |        |
| <b>31.12.2020</b>        |                            |        |
| Soetusmaksumus           | 8 900                      | 8 900  |
| Akumuleeritud kulum      | -4 896                     | -4 896 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 4 004                      | 4 004  |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Swedbank AS                          | 11 834     | 5 462                            | 6 372               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 11 834     | 5 462                            | 6 372               |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 5 049      | 1 492                            | 3 557               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 16 883     | 6 954                            | 9 929               |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |
|                                      | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Swedbank AS                          | 17 295     | 5 462                            | 11 833              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 17 295     | 5 462                            | 11 833              |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 6 456      | 1 406                            | 5 050               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 23 751     | 6 868                            | 16 883              |             |

Ettevõtte on Swedbank AS laen mille tähtaeg on 02.2023 ja intressimäär 3,99 + euribor. Ettevõtte kasutab Swedbank Liising AS järelmaksu mille tähtaeg on 02.2024 ja intressimäär 5,99 + euribor.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 52           | 52             |
| Maksuvõlad                       | 3 595        | 3 595          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 647</b> | <b>3 647</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 107          | 107            |
| Maksuvõlad                       | 4 681        | 4 681          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 788</b> | <b>4 788</b>   |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2020       | 2019          |
|---------------------------------------------|------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |            |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |            |               |
| Eesti                                       | 600        | 51 155        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>600</b> | <b>51 155</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>600</b> | <b>51 155</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |            |               |
| 45111 Sõiduautode müük alla 3,5T            | 0          | 44 505        |
| 63111 Andmetöötlus ja rakendusteenus        | 0          | 6 050         |
| 68201 Renditud kinnisvara üürileandmine     | 600        | 600           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>600</b> | <b>51 155</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2020         | 2019         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Üür ja rent                            | 2 467        | 1 700        |
| <b>Energia</b>                         | <b>0</b>     | <b>1 690</b> |
| Kütus                                  | 0            | 1 690        |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 087        | 2 091        |
| Uurimis- ja arengukulud                | 1 191        | 1 348        |
| Kindlustuskulud                        | 434          | 448          |
| Muud                                   | 874          | 0            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>7 053</b> | <b>7 277</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2020     | 2019         |
|--------------------------|----------|--------------|
| Palgakulu                | 0        | 2 075        |
| Sotsiaalmaksud           | 0        | 1 666        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>3 741</b> |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          |

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2021

**Kohvisõber OÜ (registrikood: 11893745) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LAINE KIHVA        | Juhatuse liige     | 22.09.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 231        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -8         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>223</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 600             | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Laine Kihva    | 45505012719                               | Eesti             | 2560 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Mobiiltelefon   | +372 53026448      |
| E-posti aadress | info@kohvisober.ee |