

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OA Coffee AS

registrikood: 12883571

tänavatalu nimi, Veldi tee 5
maja ja korteri number:

küla: Veneküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75325

telefon: +372 5065654

e-posti aadress: taniel@ecr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

OA Coffee AS tegeleb kohviubade impordi, Eestis röstimise ja hulgemüügiga. Toodangut müüakse jaekettidele, kontoritele, Horeca sektorile ja vähesel määral ka otse lõpptarbijale.

2021. aasta sügisel kujundati osaühing ümber aktsiaseltsiks ja alustati ettevalmistusi aktsiate noteerimiseks alternatiivturul First North. First Northile ettevõtte paraku seekord ei jõudnud ja protsessiga seoses tekkis ettevõttel mitmeid ühekordseid suuremaid kulutusi, tänu millele lõpetas ettevõtte aasta kahjumiga.

Lisaks kohvitoodete hulgi- ning jaemüügile avasime 2021. aasta märtsis esimese kohvipoe/kohviku Tallinna vanalinnas - OA Coffeeshop. Antud kohvipood on pilootprojekt hetkel arenduses oleva uuendusliku frantsiisimudeli väljatöötamiseks ja lansseerimiseks, millega plaanisime laialdasemalt välja tulla 2022. aasta esimese poolaasta jooksul.

Lõppenud majandusaastal kasvas Ettevõtte käive aasta lõikes ligikaudu 19% ja oluliselt suurenes müügitegevus ettevõtte e-poes. Ka 2022. aastal moodustus ettevõtte 979,1 tuhande eurose käibe juures kahjumiks 159,0 tuhat eurot. Töötajaid oli koos juhatuse liikmega 5, tööjõukulu kokku 126,6 tuhat eurot.

2023. aasta on ettevõttele ambitsioonikas. Plaan on endiselt aktsiad noteerida alternatiivturul First North. Lisaks tuuakse turule uued tooteseeriad - elamuskohvid ja funktsionaalsed superkohvid. Samuti sisenetakse jõulisemalt uutele eksporditurgudele ja otsitakse distributoreid ettevõtte toodangu müügiks välisriikides.

OA Coffee AS otsib aktiivset võimalust kasvatada nii tootmis- kui müügimahte erinevatel Euroopa, Aasia ja Ameerika turgudel.

Järgmise nelja aasta (2022 - 2025) plaanide hulka ei kuulu dividendide maksmine investoritele.

OA Coffee AS käesoleva ja järgneva nelja aasta plaanid on eelkõige seotud ettevõtte kasvuga, mistõttu peab OA Coffee AS vajalikuks teenitud kasum suunata ning investeerida tootmise arendamisse ja müügitegevuse laiendamisse, sealhulgas uutele turgudele sisenemiseks. E-poe näol pannakse suurt rõhku oma müügikanali arendamisele, mis võimaldab senisest tegevusest oluliselt kõrgemaid marginaale ning samuti lansseeritakse tooted erinevates rahvusvahelistes müügikanalites, kas otse või edasimüüjate vahendusel.

Tegevusvaldkonna nõudlus stabiilne. Ettevõtte tegevusvaldkonnas nõrk hooajalisuse mõju. Ettevõtte väiksuse tõttu ei pea sotsiaalseid mõjusid oluliseks.

Ettevõtte netovara taastatakse aktsiakapitali suurendamise teel. Aktsiaemissioon viiakse läbi kas olemasolevate aktsionäridele või kaastakse täiendavat kapitali alternatiivturgudelt.

Olulisemad finantssuhtarvud	2022	2021
EBITDA ehk kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumid ja -väärtuse languse kulusid	-146 347	- 51 489
Puhaskasum ehk aruandeperioodi puhaskasum enne mittekontrollivat osalust	-159 037	-77 101
Maksevõime kordaja = (käibevara – varud) : lühiajalised kohustused	0,54	0,71
Sõltuvuse kordaja - Pikaajalised kohustused / (Osakapital+Reservid)	0,22	0,33
Võlakordaja - kohustused : varade maksumus	1,00	0,73
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja ehk Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,82	1,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 231	5 679	
Nõuded ja ettemaksed	144 310	110 589	
Nõuded ostjate vastu	130 044	96 274	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 133	7 620	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	18	2
Ettemaksed	7 045	6 677	
Kokku varud	83 051	67 382	
Tooraine ja materjal	61 316	56 731	
Valmistoodang	21 205	6 260	
Ettemaksed varude eest	530	4 391	
Kokku käibevarad	241 592	183 650	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	104 367	110 038	3
Kokku põhivarad	104 367	110 038	
Kokku varad	345 959	293 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 383	37 685	4,5,6
Võlad ja ettemaksed	274 533	125 378	
Võlad tarnijatele	258 890	104 871	
Võlad töövõtjatele	4 383	2 358	
Maksuvõlad	8 960	15 538	2
Muud võlad	2 300	2 611	
Kokku lühiajalised kohustised	345 916	163 063	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 359	50 000	6,13
Kokku pikaajalised kohustised	3 359	50 000	
Kokku kohustised	349 275	213 063	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	103 000	100 000	7
Ülekurs	119 200	47 200	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-66 479	10 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 037	-77 197	
Kokku omakapital	-3 316	80 625	
Kokku kohustised ja omakapital	345 959	293 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	979 137	821 929	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-909 260	-634 676	9
Brutokasum (-kahjum)	69 877	187 253	
Turustuskulud	-152 288	-146 196	10
Üldhalduskulud	-74 917	-115 579	11
Muud äritulud	2 368	7 461	
Muud ärikulud	-2 409	-7 933	
Ärikasum (kahjum)	-157 369	-74 994	
Intressitulud	1	134	
Intressikulud	-1 669	-2 337	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-159 037	-77 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 037	-77 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OA Coffee AS 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügi kulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara

bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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.

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, välja arvatud tuletisinstrumentid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 väljamakse netosummalt. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. aasta on

esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub TuMS §4 lg 5 ja §501 alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud OA Coffee OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 663		12 231
Üksikisiku tulumaks		477		894
Erisoodustuse tulumaks		569		88
Sotsiaalmaks		1 147		2 161
Kohustuslik kogumispension		36		96
Töötuskindlustusmaksed		68		68
Ettemaksukonto jääk	88		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	8 960	18	15 538

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020			
Soetusmaksumus	147 786	9 810	157 596
Akumuleeritud kulum	-52 318	-712	-53 030
Jääkmaksumus	95 468	9 098	104 566
Ostud ja parendused	7 417	22 946	30 363
Muud ostud ja parendused	7 417	22 946	30 363
Amortisatsioonikulu	-16 373	-3 132	-19 505
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 428	0	-6 428
Muud muutused	1 042	0	1 042
31.12.2021			
Soetusmaksumus	147 646	32 756	180 402
Akumuleeritud kulum	-66 520	-3 844	-70 364
Jääkmaksumus	81 126	28 912	110 038
Ostud ja parendused	5 350		5 350
Amortisatsioonikulu	-10 309	-712	-11 021
31.12.2022			
Soetusmaksumus	152 996	32 756	185 752
Akumuleeritud kulum	-76 829	-4 556	-81 385
Jääkmaksumus	76 167	28 200	104 367

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 985
Transpordivahendid	0	3 985
Kokku	0	3 985

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	10 342	6 983	3 359	3 kuu euribor + 2,95% aastas	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	10 342	6 983	3 359			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	8 007	8 007	0	Euro 6 kuu euribor +2,85%	EUR	2022
SEB Liising	1 778	1 778	0	3 kuu euribor + 4.5% aastas	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	9 785	9 785				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	52 299	62 404
Kokku	52 299	62 404

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-54 373	-40 712
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	-49 296	-40 418
1-5 aasta jooksul	-240 882	-8 742

Kasutusrendile on võetud äripind suurusega 577,4m² ja üks sõiduauto.
Kehtiv äripinna rendileping algas 2020.aasta juulis ja ei ole katkestamatu.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Olisystems	50 000	50 000			2%	EUR	14.09.2023	13
Omaniku laen	5 400	5 400			0%	EUR	31.12.2023	13
Lead Invest OÜ	9 000	9 000			3%	EUR	31.12.2023	13
Lühiajalised laenud kokku	64 400	64 400						
Kapitalirendikohustised kokku	10 342	6 983	3 359					4
Laenukohustised kokku	74 742	71 383	3 359					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Holdemos OÜ	27 900	27 900			0 %	EUR	31.12.2022	13
Lühiajalised laenud kokku	27 900	27 900						
Pikaajalised laenud								
Olisystems	50 000		50 000		2%	EUR	14.09.2023	13
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000					
Kapitalirendikohustised kokku	9 785	9 785						
Laenukohustised kokku	87 685	37 685	50 000					

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	103 000	100 000
Aktsiate arv (tk)	1 030 000	1 000 000

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	965 450	805 101
Soome	12 706	14 474
Läti	981	1 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	979 137	821 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	0	585
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	585
Kokku müügitulu	979 137	821 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	945 540	802 171
Teenuste müük	33 597	19 758
Kokku müügitulu	979 137	821 929

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-730 063	-464 182
Varude allahindlus ja mahakandmine	-879	-43 526
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-1 369
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 695	-2 659
Energia	0	-1 431
Kütus	0	-1 431
Transpordikulud	-7 375	-3 079
Üür ja rent	-57 633	-47 162
Tööjõukulud	-86 860	-38 968
Amortisatsioonikulu	-9 491	-17 975
Muud	-15 264	-14 325
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-909 260	-634 676

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-500	0
Energia	-5 916	0
Transpordikulud	-46 305	-38 760
Mitmesugused bürookulud	-766	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-247	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 757
Tööjõukulud	-16 827	-8 755
Amortisatsioonikulu	-1 530	-1 530
Reklaamikulud	-62 007	-74 412
Boonuskulu	-501	0
IT kulud	-8 395	0
Muud	-9 294	-19 982
Kokku turustuskulud	-152 288	-146 196

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-25	0
Energia	0	-3 834
Kütus	0	-3 834
Transpordikulud	-2 787	-7 999
Mitmesugused bürookulud	-22 898	-5 375
Lähetuskulud	-56	-1 166
Koolituskulud	-12 734	-5 141
Riiklikud ja kohalikud maksud	-480	0
Tööjõukulud	-22 923	-39 508
Muud	-13 014	-48 610
IT kulud	0	-3 946
Kokku üldhalduskulud	-74 917	-115 579

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-94 986	-63 798
Sotsiaalmaksud	-31 625	-23 427
Kokku tööjõukulud	-126 611	-87 225
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Holdemos OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	1 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 133	12 241
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 133	13 741
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 400	21 296
Kokku laenukohustised	64 400	21 296

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	3 429
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000
Kokku laenukohustised	0	50 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	500	1 000	0	1 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 170	-50	6 120	0
Kokku antud laenud	500	7 170	-50	7 620	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 500	1 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 120	800	5 320	0
Kokku antud laenud	7 620	2 300	5 320	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	27 900	0	77 900	1 300
Kokku laenukohustised	50 000	27 900	0	77 900	1 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 900	13 500	64 400	1 000
Kokku laenukohustised	77 900	13 500	64 400	1 000

MÜÜDUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 210		0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			5 474	8 363	0
Kokku müüdnud	3 210		5 474	8 363	0

OSTETUD	2022		2021		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		5 256	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			234	500	0
Kokku ostetud		5 256	234	500	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 923	26 913

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

OA Coffee AS (registrikood: 12883571) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL-JOHANN JAAKSOO	Juhatuse liige	02.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OA Coffee AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OA Coffee AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OA Coffee AS finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid valiti audiitoriks peale aruande kuupäeva. Seetõttu ei saanud me osaleda varude inventeerimisel, mida me oleksime pidanud vajalikuks. Seega meie audit ei hõlma arvamuse avaldamist varude kohta.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Muu asjaolu

Eelmist 31.12.2021 lõppenud majandusaasta aastaaruannet ei ole auditeeritud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Haljas tee 25, Tallinn, Harju maakond, 12012

02.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OA Coffee AS (registrikood: 12883571) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	02.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-66 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 037
Kokku	-225 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	979137	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065654
E-posti aadress	taniel@ecr.ee