

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Estonian Coffee Roastery OÜ

registrikood: 12883571

tänava/talu nimi, Kesk tee 19

maja ja korteri number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Kasutusrent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 9 Turustuskulud	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Estonian Coffee Roastery OÜ tegeleb kohviubade impordi, Eestis röstimise ja hulgimüügiga. Toodangut müüakse jaekettidele, kontoritele, Horeca sektorile ja vähesel määral ka otse lõpptarbijale.

2019 aasta oli ettevõttele kasumlik. Ettevõtte käive kasvas ca 30% ja tugevnes koostöö jaekettidega. Aasta lõpuks olid ettevõtte tooted esindatud kõikides Eesti suuremates jaekettides. 2019 .aastal saavutas ettevõtte 530,6 tuhande eurose käibe juures kasumiks 27,6 tuhat eurot. Töötajaid oli koos juhatuse liikmega 5, tööjõukulu kokku 66,7 tuhat eurot.

2020. aastal plaanib ettevõtte oluliselt suurendada nii käivet kui ka kasumit. Laiendatakse tooteportfelli ning tuuakse turule uued tooted. Samuti panustatakse müükidesse välisturgudele.

Juhatuse liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 124	10 971	
Nõuded ja ettemaksed	60 076	73 127	
Nõuded ostjate vastu	54 646	72 370	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	137	
Muud nõuded	500	0	
Ettemaksed	4 910	620	
Kokku varud	82 253	58 132	
Tooraine ja materjal	70 000	53 589	
Valmistoodang	12 253	4 543	
Kokku käibevarad	166 453	142 230	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 732	114 544	2
Kokku põhivarad	99 732	114 544	
Kokku varad	266 185	256 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 704	80 331	3,5,12
Võlad ja ettemaksed	70 717	56 037	
Võlad tarnijatele	57 634	45 656	
Võlad töövõtjatele	2 426	1 793	
Maksuvõlad	8 526	6 931	
Muud võlad	2 131	1 657	
Kokku lühiajalised kohustised	136 421	136 368	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 840	45 144	3,5,12
Kokku pikaajalised kohustised	26 840	45 144	
Kokku kohustised	163 261	181 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 262	32 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 662	18 025	
Kokku omakapital	102 924	75 262	
Kokku kohustised ja omakapital	266 185	256 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	530 653	410 866	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-392 493	-297 643	8
Brutokasum (-kahjum)	138 160	113 223	
Turustuskulud	-61 084	-48 166	9
Üldhalduskulud	-43 246	-42 943	10
Muud äritulud	508	409	
Muud ärikulud	-1 789	-1 845	
Ärikasum (kahjum)	32 549	20 678	
Intressikulud	-4 887	-2 653	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 662	18 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 662	18 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonian Coffee Roastery OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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
Masinad ja seadmed	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 müügikulutused, 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse

- a) olulise mõjuga juriidilisest isikust omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja olulist mõju või kontrolli omavad eraisikust omanikud ja nende lähedased pereliikmed
- c) ning eelpoolmainitute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	78 771	1 512	80 283
Akumuleeritud kulum	-8 939	0	-8 939
Jääkmaksumus	69 832	1 512	71 344
Ostud ja parendused	57 050	0	57 050
Amortisatsioonikulu	-13 699	-151	-13 850
31.12.2018			
Soetusmaksumus	135 821	1 512	137 333
Akumuleeritud kulum	-22 638	-151	-22 789
Jääkmaksumus	113 183	1 361	114 544
Amortisatsioonikulu	-14 661	-151	-14 812
31.12.2019			
Soetusmaksumus	135 821	1 512	137 333
Akumuleeritud kulum	-37 299	-302	-37 601
Jääkmaksumus	98 522	1 210	99 732

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	45 144	18 304	26 840	muutuv	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	45 144	18 304	26 840			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	62 935	17 791	45 144	muutuv	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	62 935	17 791	45 144			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	71 738	81 198
Kokku	71 738	81 198

Liisinguase 2 tk. Kohvi röstimise masin Giesen Coffee Roaster W60A, maksumus kokku 94 600 EUR.
Intressimäär Euro 6 kuu euribor +2,85% allakirjutamise hetkel.

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	-3 462	-3 405
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	-3 485	-3 457
1-5 aasta jooksul	-4 341	-7 826

Liisinguase VOLVO V60CC, vl.a 2017, netohind käibemaksuga 35 000 EUR.
Intressimäär EURIBOR 3 kuud + 1,95% aastas.
Lepingu tähtpäev 01.09.2022.a.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
CoffeeCup OÜ	47 400	47 400			0	EUR	-
Holdemos OÜ	0	0			0	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	47 400	47 400					
Kapitalirendikohustised kokku	45 144	18 304	26 840				
Laenukohustised kokku	92 544	65 704	26 840				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
CoffeeCup OÜ	62 400	62 400			0	EUR	-
Holdemos OÜ	140	140			0	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	62 540	62 540					
Kapitalirendikohustised kokku	62 935	17 791	45 144				
Laenukohustised kokku	125 475	80 331	45 144				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 12 500 (kaksteist tuhat viissada) eurot, mis annab 12 500 (kaksteist tuhat viissada) häält.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 448	410 866
Soome	1 946	0
Läti	259	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 653	410 866
Kokku müügitulu	530 653	410 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	529 705	408 410
Teenuse müük	948	2 456
Kokku müügitulu	530 653	410 866

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-301 937	-232 635
Varude allahindlus ja mahakandmine	-12 352	-7 533
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-708	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-91
Energia	-2 034	-1 895
Kütus	-2 034	-1 895
Transpordikulud	-814	-2 699
Üür ja rent	-7 343	-4 924
Tööjõukulud	-43 742	-26 803
Amortisatsioonikulu	-14 812	-13 850
Muud	-8 751	-7 213
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-392 493	-297 643

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Logistikakulud	-20 140	-15 805
Lähetuskulud	-491	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 983	0
Reklaami	-33 024	-24 925
Muud	-4 446	-7 436
Kokku turustuskulud	-61 084	-48 166

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	-4 379	-5 497
Kütus	-4 379	-5 497
Transpordikulud	-7 138	-7 808
Mitmesugused bürookulud	-1 374	-1 694
Lähetuskulud	-199	-281
Koolituskulud	-918	-1 330
Tööjõukulud	-22 928	-18 450
Muud	-3 839	-3 581
IKT, domeen ja majandustarkvara	-2 471	-4 302
Kokku üldhalduskulud	-43 246	-42 943

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-48 626	-32 606
Sotsiaalmaksud	-18 044	-12 647
Kokku tööjõukulud	-66 670	-45 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 376	49 510	10 413	63 749

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
CoffeeCup OÜ	20 000	35 000	2 912	0	EUR	-

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
CoffeeCup OÜ	31 000	16 000	0	0	EUR	-

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	17 239	13 872

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2020

Estonian Coffee Roastery OÜ (registrikood: 12883571) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	06.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 662
Kokku	77 924
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 924
Kokku	77 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	530653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing CoffeeCup	11322020	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)
Holdemos OÜ	12703184	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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