

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Estonian Coffee Roastery OÜ

registrikood: 12883571

tänav/nimi, Kesk tee 19

maja 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	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Kasutusrent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Turustuskulud	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2018 aasta oli ettevõttele kasumlik. Ettevõtte käive kasvas peaaegu kaks korda ja kliendibaasi lisandusid mitmed uued kliendid. Samuti arendati välja uued tooted tooteportfellis. 2018.aastal saavutas ettevõtte 410,9 tuhande eurose käibe juures kasumiks 18,0 tuhat eurot. Töötajaid oli koos juhatuse liikmega 4, tööjõukulu kokku 45,3 tuhat eurot.

2019. aastal plaanib ettevõtte oluliselt suurendada nii käivet kui ka kasumit. Aasta jooksul plaanitakse tooted müügile saada kõikidesse suurematesse Eesti jaekettidesse ning olemasolevate toodete turupositsiooni kindlustada ja kasvatada. Samuti on plaanis agressiivselt Horeca sektoris tegutseda.

Juhatuse liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 971	17 205	
Nõuded ja ettemaksed	73 127	25 516	
Nõuded ostjate vastu	72 370	25 441	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	75	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	0	
Ettemaksed	620	0	
Kokku varud	58 132	28 824	
Tooraine ja materjal	53 589	28 262	
Valmistoodang	4 543	562	
Kokku käibevarad	142 230	71 545	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	114 544	71 344	2
Kokku põhivarad	114 544	71 344	
Kokku varad	256 774	142 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 331	64 566	3,5,12
Võlad ja ettemaksed	56 037	14 646	
Võlad tarnijatele	45 656	6 824	
Võlad töövõtjatele	1 793	1 837	
Maksuvõlad	6 931	4 884	
Muud võlad	1 657	1 101	
Kokku lühiajalised kohustised	136 368	79 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 144	6 440	3
Kokku pikaajalised kohustised	45 144	6 440	
Kokku kohustised	181 512	85 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 237	10 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 025	21 920	
Kokku omakapital	75 262	57 237	
Kokku kohustised ja omakapital	256 774	142 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	410 866	236 411	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-297 643	-163 052	8
Brutokasum (-kahjum)	113 223	73 359	
Turustuskulud	-48 166	-7 103	9
Üldhalduskulud	-42 943	-42 001	10
Muud äritulud	409	110	
Muud ärikulud	-1 845	-1 356	
Ärikasum (kahjum)	20 678	23 009	
Intressikulud	-2 653	-1 089	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 025	21 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 025	21 920	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonian Coffee Roastery OÜ 2018.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. laenunõuded, 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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 õiglasest 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.

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	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	31 470	31 470	0	31 470
Akumuleeritud kulum	-4 236	-4 236	0	-4 236
Jääkmaksumus	27 234	27 234	0	27 234
Ostud ja parendused	47 301	47 301	1 512	48 813
Amortisatsioonikulu	-4 703	-4 703	0	-4 703
31.12.2017				
Soetusmaksumus	78 771	78 771	1 512	80 283
Akumuleeritud kulum	-8 939	-8 939	0	-8 939
Jääkmaksumus	69 832	69 832	1 512	71 344
Ostud ja parendused	57 050	57 050	0	57 050
Muud ostud ja parendused	57 050	57 050	0	57 050
Amortisatsioonikulu	-13 699	-13 699	-151	-13 850
31.12.2018				
Soetusmaksumus	135 821	135 821	1 512	137 333
Akumuleeritud kulum	-22 638	-22 638	-151	-22 789
Jääkmaksumus	113 183	113 183	1 361	114 544

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 466	17 026	6 440	muutuv	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	23 466	17 026	6 440			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	81 198	46 117
Kokku	81 198	46 117

Liisingu 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

	2018	2017
Kasutusrendikulu	-3 405	-5 729
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	-3 457	-3 400
1-5 aasta jooksul	-7 826	-11 288

Liisingu 1 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)

	31.12.2018	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				
	31.12.2017	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	140	140			0	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	47 540	47 540					
Kapitalirendikohustised kokku	23 466	17 026	6 440				
Laenukohustised kokku	71 006	64 566	6 440				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	410 866	236 411
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 866	236 411
Kokku müügitulu	410 866	236 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	408 410	233 498
Teenuse müük	2 456	2 913
Kokku müügitulu	410 866	236 411

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-232 635	-128 830
Varude allahindlus ja mahakandmine	-7 533	-1 138
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-645
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-91	0
Energia	-1 895	-1 003
Kütus	-1 895	-1 003
Transpordikulud	-2 699	-1 649
Üür ja rent	-4 924	-3 432
Tööjõukulud	-26 803	-17 619
Amortisatsioonikulu	-13 850	-4 703
Muud	-7 213	-4 033
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-297 643	-163 052

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Logistikakulud	-15 805	-6 408
Reklaami	-24 925	0
Muud	-7 436	-695
Kokku turustuskulud	-48 166	-7 103

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-5 497	-3 291
Kütus	-5 497	-3 291
Transpordikulud	-7 808	-8 671
Mitmesugused bürookulud	-1 694	-403
Lähetuskulud	-281	0
Koolituskulud	-1 330	-744
Tööjõukulud	-18 450	-15 892
Muud	-3 581	-2 845
Reklaamikulud	0	-5 949
IKT, domeen ja majandustarkvara	-4 302	-4 206
Kokku üldhalduskulud	-42 943	-42 001

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-32 606	-24 270
Sotsiaalmaksud	-12 647	-9 241
Kokku tööjõukulud	-45 253	-33 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 413	63 749	2 662	49 537

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

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
CoffeeCup OÜ	44 140	16 000	0	EUR	-

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 984	78 191	10 601	65 744

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 872	11 949

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2019

Estonian Coffee Roastery OÜ (registrikood: 12883571) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 025
Kokku	50 262
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 262
Kokku	50 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	410866	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