

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Coffee People OÜ

registrikood: 12681946

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Sära tee 9
postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6192304, +372 5159204

e-posti aadress: info@coffeepeople.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Coffee People alustas tegevust 2014 aastal.

Ettevõtte äritegevus

2023 aastal kujunes ettevõtte käibeks 1 133 tuhat eurot (2023 aastal 1 122 tuhat eurot). Ettevõtte kahjumiks kujunes 99 tuhat eurot (2023 aastal oli kahjum 55 tuhat eurot). Ettevõttes oli 31.12.2024 seisuga 9 töötajat (sh. juhatuse liikmed, kes osalevad aktiivselt ettevõtte igapäevases majandustegevuses).

Olulisemad ettevõtte tegevust ja finantsseisu kajastavad suhtarvud on:

	2024	2023
• likviidsuskordaja	2,08	2,80
• omakapitali määr	60,2%	61,7%
• müügitulude kasv	0,01%	-16,0%
• puhaskasumimäär	-8,6%	-4,8%

Juhatus, osa ja osanik

Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige, kes on samaaegselt tegev ka igapäevase majandustegevuse korraldamisega.

Väljavaated 2025. aastaks

2025 aastal jätkatakse valitud suuna arendamisega.

Plaanis on suurendada jaekliendi mahtusid ning müüki väljaspool Eestit.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Likviidsuskordaja = lühiajalised käibevarad / lühiajalised kohustused

Omakapitalimäär = omakapital / varade

müügitulude kasv = müügitulud 2020 / müügitulud 2018 X 100

Puhaskasumimäär = puhaskasum / äritulud kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 060	51 415	
Nõuded ja ettemaksed	114 139	97 397	2
Varud	456 847	478 156	
Kokku käibevarad	591 046	626 968	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	482 399	581 218	
Kokku põhivarad	482 399	581 218	
Kokku varad	1 073 445	1 208 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	191 074	172 791	4
Võlad ja ettemaksed	120 245	104 126	5
Kokku lühiajalised kohustised	311 319	276 917	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 731	110 102	4
Sihtfinantseerimine	49 926	74 890	
Kokku pikaajalised kohustised	115 657	184 992	
Kokku kohustised	426 976	461 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 777	799 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 808	-55 519	
Kokku omakapital	646 469	746 277	
Kokku kohustised ja omakapital	1 073 445	1 208 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 133 152	1 122 640	6
Muud äritulud	24 963	24 963	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 618	-486 346	
Mitmesugused tegevuskulud	-329 848	-281 134	
Tööjõukulud	-272 880	-268 336	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 244	-131 661	
Muud ärikulud	-1 729	-1 597	
Ärikasum (kahjum)	-88 204	-21 471	
Intressikulud	-11 604	-34 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 808	-55 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 808	-55 519	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Coffee People 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi 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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Valuutarisk ei ole olulise mõjuga, kuna ettevõtte tegevus toimub Eurodes. Muutuva kursiga valuutatehinguid on ettevõtte vahesel määral. Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide makseдисциплиini, tootmise finantseerimine toimub osaliselt tellija ettemaksetega. Vabu rahalisi vahendeid hoitakse põhiliselt Hansapangas. Juhtkonna hinnangul ei ole ettevõtte olulisi krediidiriske.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud perioodi kuludesse.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 Eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne vara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Parendustega seotud kulud, mis tõstavad vara tootlust, on liidetud põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10%

* rendile antud seadmed 25%

- ehitised 10%
- muu inventaar 20%
- arvutid ja IT seadmed 33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kapitalirendi tingimuste 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.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel, kusjuures osutatud teenustel põhineva arve väljastamise tõenäosus peab olema usaldusväärselt prognoositav. Müügituluna kajastatakse ka finantsteenuse korras klientidele osutatava nõuete ostu-müügi tehingute realiseerunud positiivset tulemit. Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 099	98 099
Ostjatelt laekumata arved	98 099	98 099
Laenunõuded	2 000	2 000
Muud nõuded	10 290	10 290
Viitlaekumised	10 290	10 290
Ettemaksed	3 750	3 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 139	114 139
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 107	85 107
Ostjatelt laekumata arved	85 107	85 107
Laenunõuded	2 000	2 000
Muud nõuded	10 290	10 290
Viitlaekumised	10 290	10 290
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 397	97 397

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89	83
Käibemaks	4 910	11 224
Üksikisiku tulumaks	7 047	5 027
Sotsiaalmaks	12 375	9 526
Kohustuslik kogumispension	666	426
Töötuskindlustusmaksed	760	587
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 847	26 873

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	117 874	117 874			3,5% + 6 kuu EURIBOR	euro	31.03.2025
lühiajaline laen	30 000	30 000			0%	euro	31.01.2025
Lühiajalised laenud kokku	147 874	147 874					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	108 931	43 200	65 731		3,5% + 6 kuu EURIBOR	euro	15.03.2026
Pikaajalised laenud kokku	108 931	43 200	65 731				
Laenukohustised kokku	256 805	191 074	65 731				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	119 791	119 791			3,5% + 6 kuu EURIBOR	euro	31.03.2025
lühiajaline laen	13 000	13 000			0%	euro	31.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	132 791	132 791					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	150 102	40 000	110 102		3,5% + 6 kuu EURIBOR	euro	15.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	150 102	40 000	110 102				
Laenukohustised kokku	282 893	172 791	110 102				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2024	31.12.2023
Muud materiaalsed põhivarad	456 847	478 156
Kokku	456 847	478 156

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 605	79 605
Võlad töövõtjatele	14 793	14 793
Maksuvõlad	25 847	25 847
Kokku võlad ja ettemaksed	120 245	120 245
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 546	65 546
Võlad töövõtjatele	11 707	11 707
Maksuvõlad	26 873	26 873
Kokku võlad ja ettemaksed	104 126	104 126

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 126 028	1 116 644
Läti	3 481	0
Soome	3 053	3 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	590	2 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 133 152	1 122 640
Kokku müügitulu	1 133 152	1 122 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi ja tee müük	887 485	836 355
Kohvimasinate ja tarvikute müük	113 904	120 926
Seadmete rent ja hooldus	131 763	165 359
Kokku müügitulu	1 133 152	1 122 640

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	204 187	201 051
Sotsiaalmaksud	68 693	67 285
Kokku tööjõukulud	272 880	268 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	13 000
Kokku laenukohustised	30 000	13 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0	-27 000	13 000
Kokku laenukohustised	40 000	0	-27 000	13 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	90 000	-73 000	30 000
Kokku laenukohustised	13 000	90 000	-73 000	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	24 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2025

Coffee People OÜ (registrikood: 12681946) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNAR ALAS	Juhatuse liige	28.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 808
Kokku	643 969
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	643 969
Kokku	643 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	EMTAK 2025	887485	78.32%	Jah
Kontorimasinate ja -seadmete ning arvutite rentimine ja kasutusrent	77331	EMTAK 2025	131763	11.63%	Ei
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	EMTAK 2025	113904	10.05%	Ei