

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 12.12.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** CoffeeBar 10133 OÜ

**registrikood:** 12584756

**tänavatalu nimi,** Suurtüki tn 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10133

**telefon:** +372 58101710, +372 5138386

**e-posti aadress:** juhkamkaspar@gmail.com, maarjanik@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Rahavoogude aruanne                | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 8  |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on kohvi ja sellega seondutavate kõrvaltoodete kaasamüük erinevatele sihtgruppidele. Ettevõtte sihtgruppideks on disaini ja lääne euroopalikku kohvi- ning teeninduskultuuri hindavad Tallinna ning Tallinna vanalinna (püsi)elanikud, erinevad Vanalinnas tegutsevad organisatsioonid ja institutsioonid ning lähedal asuvad koolid ning vanalinna külastavad turistid. Ettevõtte sekundaarseks tegevusalaks on kodumaiste kunstnike ja disainerite loomingu (maalid, mööbel) tutvustamine ning (rist)turundus.

Ettevõtte peamiseks müügiartikliks on kuumad joogid - kohv, tee kakao jms.  
Kõrvaltoodeteks on pagaritooted ja karastusjoogid.

Distributsioonipoliitika on CoffeeBar 10133 sätestanud järgnevalt: firma peamist tegevusala ehk kohvimüüki ning selleks vajaminevat toorainet, tehnikat ja selle hooldust puudutavad küsimused on lahendatud koostööpartner Vendor OÜ-ga. Samuti on Vendor OÜ-ga lahendatud logistika, kuidas ja millistes kogustes antud tooraine meie ettevõtte jõeab. Kõrvaltoodete (erinevad standard-pagaritooted kui ka eritellimusel just meie ettevõttele valmistatud pagaritooted) ning nende kohaletoomine on lahendatud eelnevalt nimetatud Kalamaja Pagarikoja ning Heidi Park kondiitriga. Nende vastutuse all on kõikide meie poolt tellitud toodete kvaliteet, värskus ning ka toodete kohaletoomine meile vajalikuks ajaks. Muud tooted, mis on vajalikud kohvi ning kõrvaltoodete müügiks (nt piim, vahukoor, karastusjoogid, suhkur, siirupid) ostetakse sisse Kaupmees OÜ-st (hulgimüügikett). Nende toodete vajaminevate koguste planeerimine ning kohaletoomine jääb algselt töötava personali ning juhatuse kanda.

### Tähtsamad majandusaastal toimunud ning lähitulevikus kavandatud investeeringud

Kuna käesolev aruanne on ettevõtte esimene majandusaasta aruanne, siis tähtsamad ja suuremad majandusaastal tehtud kulutused on ettevõtte põhivara hulka kuuluvad summas 2 500 EUR.

Ettevõtte põhivaraks on

- espressomasin
- kohvijahvatajad

2015-ndaks majandusaastaks suuremaid kulutusi planeeritud ei ole. Vajalik on säilitada esimesel aastal saavutatud turupositsioon. Vajadusel leida kvaliteetsemat toorainet, et säilitada kvaliteeti.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Seisuga 31.12.2014 on ettevõtte palgal 1 töötaja. 2014.aastal arvestati kokku töötasusid summas 6 022 eurot.

Ettevõtte lõpetas esimese majandusaasta kasumiga 505 eurot ja teenis müügitulu summas 28 909 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2014   | 12.12.2013   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                 |              |              |
| Käibevara                             |              |              |
| Raha                                  | 1 594        | 1 250        |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 449          | 0            |
| Varud                                 | 651          | 0            |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>2 694</b> | <b>1 250</b> |
| Põhivara                              |              |              |
| Materiaalne põhivara                  | 2 000        | 0            |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>2 000</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>4 694</b> | <b>1 250</b> |
| Kohustused ja omakapital              |              |              |
| Kohustused                            |              |              |
| Lühiajalised kohustused               |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                   | 1 689        | 0            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>1 689</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>1 689</b> | <b>0</b>     |
| Omakapital                            |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500        | 1 250        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 505          | 0            |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>3 005</b> | <b>1 250</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>4 694</b> | <b>1 250</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 12.12.2013 -<br>31.12.2014 | 12.12.2013 -<br>12.12.2013 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 28 909                     | 0                          |         |
| Muud äritulud                               | 5 387                      | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -10 324                    | 0                          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 899                    | 0                          |         |
| Tööjõukulud                                 | -8 068                     | 0                          | 2       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -500                       | 0                          |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>505</b>                 | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>505</b>                 | <b>0</b>                   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>505</b>                 | <b>0</b>                   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 12.12.2013 -<br>31.12.2014 | 12.12.2013 -<br>12.12.2013 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 505                        | 0                          |
| Korrigeerimised                                          |                            |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 500                        | 0                          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>500</b>                 | <b>0</b>                   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -449                       | 0                          |
| Varude muutus                                            | -651                       | 0                          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 689                      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 594</b>               | <b>0</b>                   |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                            |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 500                     | 0                          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 500</b>              | <b>0</b>                   |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                            |                            |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 1 250                      | 1 250                      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 250</b>               | <b>1 250</b>               |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>344</b>                 | <b>1 250</b>               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 250                      | 0                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>344</b>                 | <b>1 250</b>               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 594                      | 1 250                      |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>12.12.2013</b>              | 1 250                       | 0                           | 1 250 |
| <b>12.12.2013</b>              | 1 250                       | 0                           | 1 250 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                           | 0     |
| Emiteeritud osakapital         | 1 250                       | 505                         | 1 755 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 505                         | 3 005 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

CoffeeBar 10133 OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad, seadmed    | 3-7            |

### Finantskohustused

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

### 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.

### Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

### Maksustamine

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks loetakse:

\* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (b) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (c) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 12.12.2013 -<br>31.12.2014 | 12.12.2013 -<br>12.12.2013 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                             | 6 022                      | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                        | 2 046                      | 0                          |
| 0                                                     |                            |                            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>8 068</b>               | <b>0</b>                   |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>                   | <b>0</b>                   |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused | 12.12.2013 -<br>31.12.2014 | 12.12.2013 -<br>12.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Arvestatud tasu                                                                  | 6 022                      | 0                          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2016

**CoffeeBar 10133 OÜ (registrikood: 12584756) 12.12.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARJA NILK        | Juhatuse liige     | 09.02.2016           |
| KASPAR JUHKAM      | Juhatuse liige     | 09.02.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 505        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>505</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 505        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>505</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 505        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>505</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 505        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>505</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 28909           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Kaspar Juhkam  | 38803010217                         | Eesti             | 1250 EUR                  |
| Maarja Nilk    | 48810170315                         | Eesti             | 1250 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 58101710          |
| Mobiiltelefon   | +372 5138386           |
| E-posti aadress | maarjanilk@gmail.com   |
| E-posti aadress | juhkamkaspar@gmail.com |