

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kohviekspert OÜ

registrikood: 11733289

tänava/talu nimi, Narva mnt 128-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13628

telefon: +372 644 6999

e-posti aadress: info@kohviekspert.ee
mart@coffeecup.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MobilCoffee OÜ asutati 15. oktoobril 2009. aastal. 22. novembril 2010. aastal toimunud osanike koosolekul otsustati muuta ettevõtte ärinime ning kinnitada põhikirja uus redaktsioon. Uueks ärinimeks on Kohviekspert OÜ.

Ettevõtte tegevusaladeks on kohvi, tee ja kakao müük, kohvimasinate väljarentimine ja müük ning kohvimasinate hooldusteenuse pakkumine.

Aruandeaastal tegutseti põhitegevusaladel. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 120 tuhat (2014. aastal 101 tuhat) eurot ja puhaskasum 6 tuhat (2014. aasta 19 tuhat) eurot.

Ettevõtte 2015. aastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele arvestati tasusid 7 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal	0,05	0,20
Maksevõime kattekordaja:	2,98	4,13
Likviidsuse kordaja:	2,97	4,04
ROE	28,15	64,89
ROA	18,69	49,52
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Kohviekspert OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 040	31 778	
Nõuded ja ettemaksed	9 449	6 541	2
Varud	36	801	3
Kokku käibevara	32 525	39 120	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	879	4
Kokku põhivara	0	879	
Kokku varad	32 525	39 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 923	9 477	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 923	9 477	
Kokku kohustused	10 923	9 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 710	7 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 080	19 806	
Kokku omakapital	21 602	30 522	
Kokku kohustused ja omakapital	32 525	39 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	120 182	101 114	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 992	-75 348	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 506	-2 875	10
Tööjõukulud	-9 975	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-879	-958	4
Muud ärikulud	-1	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 829	21 931	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 830	21 933	
Tulumaks	-3 750	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 080	19 806	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 829	21 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	879	958	4
Kokku korrigeerimised	879	958	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 908	376	
Varude muutus	765	-765	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 446	3 187	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-2 127	
Kokku rahavood äritegevusest	6 261	23 560	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 000	-8 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-8 000	
Kokku rahavood	-8 738	15 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 778	16 216	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 738	15 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 040	31 778	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	15 904	18 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 806	19 806
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2014	2 556	256	27 710	30 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 080	6 080
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2015	2 556	256	18 790	21 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohviekspert OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtudega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3
--------------------	---

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusese meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kohviekspert OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 893	6 893	
Ostjatelt laekumata arved	6 893	6 893	
Muud nõuded	2 556	2 556	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 449	9 449	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 985	3 985	
Ostjatelt laekumata arved	3 985	3 985	
Muud nõuded	2 556	2 556	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 541	6 541	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	36	801
Kokku varud	36	801

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 875	2 875	2 875
Akumuleeritud kulum	-1 038	-1 038	-1 038
Jääkmaksumus	1 837	1 837	1 837
Amortisatsioonikulu	-958	-958	-958
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 875	2 875	2 875
Akumuleeritud kulum	-1 996	-1 996	-1 996
Jääkmaksumus	879	879	879
Amortisatsioonikulu	-879	-879	-879
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 875	2 875	2 875
Akumuleeritud kulum	-2 875	-2 875	-2 875
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 603	9 603	
Maksuvõlad	1 069	1 069	6
Muud võlad	251	251	12
Kokku võlad ja ettemaksed	10 923	10 923	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 868	8 868	
Maksuvõlad	412	412	6
Muud võlad	197	197	12
Kokku võlad ja ettemaksed	9 477	9 477	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	407	412
Üksikisiku tulumaks	250	
Sotsiaalmaks	412	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 069	412

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 032	22 168
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 758	5 542
Kokku tingimuslikud kohustused	18 790	27 710

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 182	101 114
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 182	101 114
Kokku müügitulu	120 182	101 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete müük	66 384	57 607
Kohvimasinate väljaüürimine	21 481	22 975
Kohvimasinate ja -seadmete remont	19 269	10 076
Kohvimasinate müük	4 975	3 871
Kohvitarvikute müük	8 073	6 585
Kokku müügitulu	120 182	101 114

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	881	0
Energia	192	1 911
Kütus	192	1 911
Mitmesugused bürookulud	211	148
Muud	1 222	816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 506	2 875

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	7 500	0	12
Sotsiaalmaksud	2 475	0	
Kokku tööjõukulud	9 975	0	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	CoffeeCup OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 556	9 728	2 556	7 933

2015	Ostud
Emaettevõtja	85 749
2014	Ostud
Emaettevõtja	73 985

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Kohviekspert OÜ (registrikood: 11733289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 080
Kokku	18 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 790
Kokku	18 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	19269	16.03%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	66384	55.24%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	21481	17.87%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	8073	6.72%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	4975	4.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing CoffeeCup	11322020	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835380
Mobiiltelefon	+372 5659906
E-posti aadress	info@kohviekspert.ee
E-posti aadress	mart@coffeecup.ee