

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänavatalu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 56636635
+372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ asutati 27. detsembril 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks on erinevate kohvitoodete ja -tarvikute müük, kohvi- ja joogiveeautomaatide müük ning rent ja seadmete hooldus- ning remonditööd. CoffeeCup OÜ klientideks on eraisikud ning äriühingud üle Eesti.

Aruandeaastal tegutseti põhitegevusalal ning aasta oli edukas nii käibe kui kasumlikkuse poolest. Emaettevõtte majandusaasta käive oli 1 751 tuhat (2014. aastal 1 358 tuhat) eurot ja puhaskasum 314 tuhat (2014. aastal 231 tuhat) eurot.

Ettevõttel on kolm tütarettevõtet- Kohviekspert OÜ, mis asutati novembris 2010, Kohviuba OÜ, mis asutati augustis 2012 ning Soome tütarettevõtte Kahviexpertti OY, mis asutati veebruaris 2013.

Kohviuba OÜ ning Kahviexpertti Oy 2015. aastal majandustegevusega ei alustanud. Tütarettevõtte Kohviekspert OÜ majandusaasta möödus planeeritud mahus nii käibe kui kasumlikkuse poolest. Võrreldes 2014. aastaga käive kasvas ning ettevõtte kasumlikkus säilis.

2014. aastal asutati sidusettevõtte Gourmet Coffee City OÜ, mille põhitegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine. 2015. aastal asutati sidusettevõtte Estonian Coffee Roastery OÜ, mille põhitegevusalaks on kohvitoodete müük.

Kontsernil oli 2015. aastal keskmiselt 7 töötajat. Tööjõukulud olid 182 tuhat (2014. aastal 121 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele maksti tasusid 28 tuhat (2014. aastal 27 tuhat) eurot.

Kontserni finantssuhtarvud

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal	0,17	0,17
Maksevõime kattekordaja:	4,66	2,24
Likviidsuse kordaja:	2,56	1,25
ROE	35,82	39,77
ROA	31,45	29,21
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

CoffeeCup OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusaladel tegutsemist ning laiendada püsikliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 591	180 617	
Nõuded ja ettemaksed	197 697	95 989	2
Varud	249 509	219 045	3
Kokku käibevara	552 797	495 651	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 750	1 250	4 ; 5
Nõuded ja ettemaksed	0	56 500	
Materiaalne põhivara	384 267	278 347	6
Immateriaalne põhivara	1 107	2 266	7
Kokku põhivara	419 124	338 363	
Kokku varad	971 921	834 014	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	98 500	15
Võlad ja ettemaksed	118 648	122 873	8
Kokku lühiajalised kohustused	118 648	221 373	
Kokku kohustused	118 648	221 373	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	10
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 327	354 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 632	243 633	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	853 273	612 641	
Kokku omakapital	853 273	612 641	
Kokku kohustused ja omakapital	971 921	834 014	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 800 088	1 398 114	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 081 924	-898 393	12
Mitmesugused tegevuskulud	-61 055	-62 079	13
Tööjõukulud	-182 625	-121 913	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 286	-62 168	6 ; 7
Muud ärikulud	-60 120	-13	
Kokku ärikasum (-kahjum)	321 078	253 548	
Intressikulud	-485	-1 770	
Muud finantstulud ja -kulud	1 289	4 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	321 882	256 393	
Tulumaks	-16 250	-12 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 632	243 633	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	305 632	243 633	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	321 078	253 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 286	62 168	6 ; 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 618	0	6
Muud korrigeerimised	58 500	0	
Kokku korrigeerimised	153 404	62 168	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 508	13 858	
Varude muutus	-205 122	-235 272	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 225	66 604	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 250	-12 760	
Kokku rahavood äritegevusest	147 377	148 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 674	-17 207	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-32 500	-1 250	5
Antud laenud	-14 250	-186 100	
Antud laenude tagasimaksed	12 050	130 500	
Laekunud intressid	1 289	240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 418	-73 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	120 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-98 500	-35 000	
Makstud intressid	-485	-1 770	
Makstud dividendid	-65 000	-48 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 985	35 730	
Kokku rahavood	-75 026	110 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 617	70 558	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 026	110 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 591	180 617	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 780	1 534	402 694	417 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243 633	243 633
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2014	12 780	1 534	598 327	612 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			305 632	305 632
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2015	12 780	1 534	838 959	853 273

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") Kohviekspert OÜ, Kohviuba OÜ ja Kahviexpert OY konsolideeritud 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab CoffeeCup OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab sidusettevõteteid soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud

finantstuludes ja –kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. 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 vähenemisena.

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 tollimaksumu, 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest 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.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule vara väärtuse langusele.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodite põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Muud masinad ja seadmed	3-8
Transpordivahendid	3-6
Immateriaalne põhivara	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

2015. aasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	188 699	188 699	
Ostjatelt laekumata arved	188 699	188 699	
Muud nõuded	1 500	1 500	
Laenunõuded	1 500	1 500	
Ettemaksed	2 282	2 282	
Tulevaste perioodide kulud	2 282	2 282	
Tagatisrahad	5 047	5 047	
Muud nõuded	169	169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 697	197 697	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 739	86 739	
Ostjatelt laekumata arved	86 739	86 739	
Muud nõuded	62 175	5 675	56 500
Laenunõuded	57 800	1 300	56 500
Intressinõuded	4 375	4 375	
Ettemaksed	2 906	2 906	
Tulevaste perioodide kulud	2 906	2 906	
Tagatisrahad	500	500	
Muud nõuded	169	169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 489	95 989	56 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	249 509	219 045
Kokku varud	249 509	219 045

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11733289	Kohviekspert	Eesti	Kohvi müügiteenus	100	100
12334396	Kohviuba OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	100	100
2533081-5	Kahviexpert Oy	Soome	Muu juhtimisalane nõustamine	50	50

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12601621	Gourmet Coffee City OÜ	Eesti	Toitlustusteenus	50	50
12883571	Estonian Coffee Roastery OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Estonian Coffee Roastery OÜ	0	32 500	32 500
Kokku	0	32 500	32 500

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Estonian Coffee Roastery OÜ	50	21.12.2015	32 500

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	34 305	7 533	246 276	288 114	10 491	298 605
Akumuleeritud kulum	-5 283	-7 001	-87 872	-100 156	-10 491	-110 647
Jääkmaksumus	29 022	532	158 404	187 958	0	187 958
Ostud ja parendused	11 708	916		12 624	2 625	15 249
Amortisatsioonikulu	-9 492	-573	-51 553	-61 618	-288	-61 906
Ümberklassifitseerimised			137 046	137 046		137 046
Ümberklassifitseerimine varudega			137 046	137 046		137 046
31.12.2014						
Soetusmaksumus	46 013	8 449	383 322	437 784	13 116	450 900
Akumuleeritud kulum	-14 775	-7 574	-139 425	-161 774	-10 779	-172 553
Jääkmaksumus	31 238	875	243 897	276 010	2 337	278 347
Ostud ja parendused	14 208	2 373		16 581	10 093	26 674
Amortisatsioonikulu	-11 084	-333	-79 681	-91 098	-1 029	-92 127
Müügid	-3 284			-3 284		-3 284
Ümberklassifitseerimised			174 657	174 657		174 657
Ümberklassifitseerimine varudega			174 657	174 657		174 657
31.12.2015						
Soetusmaksumus	55 444	10 822	557 979	624 245	23 209	647 454
Akumuleeritud kulum	-24 366	-7 907	-219 106	-251 379	-11 808	-263 187
Jääkmaksumus	31 078	2 915	338 873	372 866	11 401	384 267

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 000	0
Transpordivahendid	2 000	0
Kokku	2 000	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	639	720	1 359
Akumuleeritud kulum	-639	-150	-789
Jääkmaksumus	0	570	570
Ostud ja parendused		1 958	1 958
Amortisatsioonikulu		-262	-262
31.12.2014			
Soetusmaksumus	639	2 678	3 317
Akumuleeritud kulum	-639	-412	-1 051
Jääkmaksumus	0	2 266	2 266
Amortisatsioonikulu		-1 159	-1 159
31.12.2015			
Soetusmaksumus	639	2 678	3 317
Akumuleeritud kulum	-639	-1 571	-2 210
Jääkmaksumus	0	1 107	1 107

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 426	57 426	
Võlad töövõtjatele	12 471	12 471	
Maksuvõlad	47 200	47 200	9
Saadud ettemaksed	1 551	1 551	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 648	118 648	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85 114	85 114	
Võlad töövõtjatele	7 743	7 743	
Maksuvõlad	28 911	28 911	9
Saadud ettemaksed	1 105	1 105	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 873	122 873	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	32 605	19 635
Üksikisiku tulumaks	4 558	2 946
Erisoodustuse tulumaks	6	14
Sotsiaalmaks	8 999	5 625
Kohustuslik kogumispension	492	342
Töötuskindlustusmaksed	540	349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 200	28 911

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 on 838 959 eurot (31.12.2014 598 327 eurot).

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendi suurus on 671 167 eurot (31.12.2014 478 662 eurot), millega kaasneks tulumaksukohustus 167 792 eurot (31.12.2014 8119 665 eurot).

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 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 800 088	1 397 464
Soome	0	650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 800 088	1 398 114
Kokku müügitulu	1 800 088	1 398 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	108 436	91 714
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	259 372	215 703
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine	177 701	113 940
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 074 626	867 067
Masinate ja seadmete remont	179 953	109 690
Kokku müügitulu	1 800 088	1 398 114

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 045 811	868 743
Transpordikulud	36 113	29 650
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 081 924	898 393

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	14 854	10 959
Energia	9 548	12 253
Elektrienergia	750	320
Kütus	8 798	11 933
Mitmesugused bürookulud	8 762	6 384
Lähetuskulud	3 952	1 848
Koolituskulud	10	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	289	568
Reklaamikulud	5 016	8 946
Muud	18 624	21 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 055	62 079

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	137 042	91 309
Sotsiaalmaksud	45 583	30 604
Kokku tööjõukulud	182 625	121 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0		56 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		58 500

2015	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		58 500
2014	Antud laenud	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	56 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	28 346	27 761

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	81 501	147 788
Nõuded ja ettemaksed	200 633	100 038
Varud	249 473	218 244
Kokku käibevara	531 607	466 070
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 756	7 256
Nõuded ja ettemaksed	0	56 500
Materiaalne põhivara	384 267	277 468
Immateriaalne põhivara	1 107	2 266
Kokku põhivara	425 130	343 490
Kokku varad	956 737	809 560
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	98 500
Võlad ja ettemaksed	122 508	126 383
Kokku lühiajalised kohustused	122 508	224 883
Kokku kohustused	122 508	224 883
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	505 619	338 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 552	231 827
Kokku omakapital	834 229	584 677
Kokku kohustused ja omakapital	956 737	809 560

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 751 364	1 358 654
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 056 391	-884 699
Mitmesugused tegevuskulud	-58 549	-59 204
Tööjõukulud	-172 649	-121 913
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-92 407	-61 210
Muud ärikulud	-60 119	-11
Kokku ärikasum (-kahjum)	311 249	231 617
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 000	8 000
Intressikulud	-485	-1 770
Muud finantstulud ja -kulud	1 288	4 613
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 052	242 460
Tulumaks	-12 500	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 552	231 827

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	311 249	231 617
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	92 407	61 210
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 618	0
Muud korrigeerimised	58 500	0
Kokku korrigeerimised	152 525	61 210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 395	10 858
Varude muutus	-205 887	-234 508
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 875	66 041
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-10 633
Kokku rahavood äritegevusest	141 117	124 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 674	-17 207
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-32 500	-1 250
Antud laenud	-14 250	-186 100
Antud laenude tagasimaksed	12 050	130 500
Laekunud intressid	1 288	238
Laekunud dividendid	15 000	8 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 419	-65 819
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	120 500
Saadud laenude tagasimaksed	-98 500	-35 000
Makstud intressid	-485	-1 770
Makstud dividendid	-65 000	-48 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 985	35 730
Kokku rahavood	-66 287	94 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 788	53 292
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 287	94 496
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 501	147 788

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 780	1 278	386 792	400 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 827	231 827
Makstud dividendid			-48 000	-48 000
31.12.2014	12 780	1 278	570 619	584 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			314 552	314 552
Makstud dividendid			-65 000	-65 000
31.12.2015	12 780	1 278	820 171	834 229

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste:

- bilansiline väärtus 31.12.2015 6 006
 - bilansiline väärtus kapitaliosaluse meetodil 31.12.2015 10 052
- Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015 838 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing CoffeeCup konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Konsolideeritud aruandes sisalduvad tütarettevõtte Kohviekspert OÜ aruande osas ei ole teostatud ülevaatuset kuna selle jaoks puudub seadusest tulenev kohustus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559
Audit Advisory OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 96
Pärnu mnt 67a, Tallinn
30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	305 632
Kokku	838 959
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	838 959
Kokku	838 959

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1008242	57.57%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	254397	14.53%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	171821	9.81%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	160684	9.17%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	156220	8.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Roosmets	37611090267		7029 EUR
Üllar Ink	37911180038		5751 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835388
Mobiiltelefon	+372 5659906
E-posti aadress	coffeecup@coffeecup.ee
Veebilehe aadress	www.coffeecup.ee