

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kohviekspert OÜ

registrikood: 11733289

tänava/talu nimi, Narva mnt 128-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13628

telefon: +372 644 6999

e-posti aadress: info@kohviekspert.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 121 tuhat (2016. aastal 122 tuhat) eurot ja puhaskasum 10 tuhat (2016. aasta 19 tuhat) eurot.

Ettevõttel 2017. aastal töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 1 875 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Puhaskasumimarginaal	0,08	0,16
Maksevõime kattekordaja:	2,64	3,47
Likviidsuse kordaja:	2,64	3,47
ROE	63,37	62,54
ROA	39,33	44,50
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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 178	35 182	
Nõuded ja ettemaksed	9 029	8 342	2
Varud	47	0	
Kokku käibevarad	26 254	43 524	
Kokku varad	26 254	43 524	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 958	12 555	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 958	12 555	
Kokku kohustised	9 958	12 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 157	8 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327	19 367	
Kokku omakapital	16 296	30 969	
Kokku kohustised ja omakapital	26 254	43 524	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	121 892	122 780	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 484	-99 774	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 337	-1 136	8
Tööjõukulud	-2 494	0	9
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	16 577	21 865	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 577	21 867	
Tulumaks	-6 250	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327	19 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 577	21 865
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-687	1 107
Varude muutus	-47	36
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 597	1 632
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	-2 500
Kokku rahavood äritegevusest	6 996	22 140
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-10 000
Kokku rahavood	-18 004	12 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 182	23 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 004	12 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 178	35 182

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	18 790	21 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 367	19 367
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2016	2 556	256	28 157	30 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 327	10 327
Väljakuulutatud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2017	2 556	256	13 484	16 296

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohviekspert OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ekvivalentina 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 tollimaksumust, 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Finantskohustised

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 õiglases väärtuses. 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 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

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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 875	5 875	
Ostjatelt laekumata arved	5 875	5 875	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	598	598	3
Muud nõuded	2 556	2 556	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 029	9 029	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 382	5 382	
Ostjatelt laekumata arved	5 382	5 382	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	404	404	3
Muud nõuded	2 556	2 556	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 342	8 342	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	598	404
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	598	404

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 707	9 707	
Muud võlad	251	251	10
Kokku võlad ja ettemaksed	9 958	9 958	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 304	12 304	
Muud võlad	251	251	10
Kokku võlad ja ettemaksed	12 555	12 555	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 787	22 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 697	5 631
Kokku tingimuslikud kohustised	13 484	28 157

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 892	122 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 892	122 780
Kokku müügitulu	121 892	122 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete müük	67 998	66 339
Kohvimasinate väljaüürimine	22 659	22 048
Kohvimasinate ja -seadmete remont	9 417	20 577
Kohvimasinate müük	13 029	5 720
Kohvitarvikute müük	8 789	8 096
Kokku müügitulu	121 892	122 780

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	118
Kütus	0	118
Mitmesugused bürookulud	217	171
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	84
Muud	1 120	763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 337	1 136

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	1 875	0	10
Sotsiaalmaksud	619	0	
Kokku tööjõukulud	2 494	0	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 556	9 776	2 556	7 219
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		608

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	95 011	0	88 737	90
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	599		1 566	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 875	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Kohviekspert OÜ (registrikood: 11733289) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 327
Kokku	13 484
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 484
Kokku	13 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	67998	55.79%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	22659	18.59%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	13029	10.69%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	9417	7.73%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	8789	7.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing CoffeeCup	11322020	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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