

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Estonian Coffee Roastery OÜ

registrikood: 12883571

tänav nimi, Kesk tee 19

maja number:

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 5065654

e-posti aadress: thestory@thestory.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Estonian Coffee Roastery OÜ tegeleb kohviubade impordi, Eestis röstimise ja hulgimüügiga. Toodangut müüakse jaekettidele, kontoritele, Horeca sektorile ja vähesel määral ka otse lõpptarbijale.

2017 aasta oli ettevõttele kasumlik. Alustati koostööd Selver AS-ga ja ka väiksemate jaekettidega.

2017.aastal saavutas ettevõtte 231,705 tuhande eurose käibe juures kasumiks 21,919 tuhat eurot. Töötajaid oli koos juhatuse liikmega 3, tööjõukulu kokku 33,51 tuhat eurot.

2018. aastal plaanib ettevõtte oluliselt suurendada nii käivet kui ka kasumit. Aasta jooksul plaanitakse tooted müügile saada kõikidesse suurematesse Eesti jaekettidesse ning arendada välja uusi tooteid ja rikastada tooteportfelli.

Juhatuse liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 205	8 111	2
Nõuded ja ettemaksed	25 516	9 971	3,17
Varud	28 824	25 426	4
Kokku käibevarad	71 545	43 508	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 344	27 234	6
Kokku põhivarad	71 344	27 234	
Kokku varad	142 889	70 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 566	19 400	7,9,17
Võlad ja ettemaksed	14 646	16 025	10,17
Kokku lühiajalised kohustised	79 212	35 425	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 440	0	7,17
Kokku pikaajalised kohustised	6 440	0	
Kokku kohustised	85 652	35 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 317	799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 920	9 518	
Kokku omakapital	57 237	35 317	
Kokku kohustised ja omakapital	142 889	70 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	236 411	164 631	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-163 052	-120 126	13
Brutokasum (-kahjum)	73 359	44 505	
Turustuskulud	-7 103	-3 499	14
Üldhalduskulud	-42 001	-30 732	15
Muud äritulud	110	391	
Muud ärikulud	-1 356	-950	
Ärikasum (kahjum)	23 009	9 715	
Intressikulud	-1 089	-197	7,8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 920	9 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 920	9 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonian Coffee Roastery OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016. a. majandusaasta aruande koostamisel olid esitatud lisad Kaubad, toore, materjalid ja teenused ning Mitmesugused tegevuskulud. Valitud oli Kasumiaruande skeem 1.

2017. a. majandusaasta aruandes on valitud Kasumiaruande skeem 2 ja tootmisettevõttele kohaselt lisad Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu, Turustuskulud ja Üldhalduskulud.

Raha

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

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse

- a) olulise mõjuga juriidilisest isikust omanikud;
- b) tegevjuhtkond ja olulist mõju või kontrolli omavad eraisikust omanikud ja nende lähedased pereliikmed
- c) ning eelpoolmainitute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	164	290
Pangakonto	17 041	7 821
Kokku raha	17 205	8 111

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 441	25 441
Ostjatelt laekumata arved	25 441	25 441
Muud nõuded	75	75
Viitlaekumised	75	75
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 516	25 516
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 897	8 897
Ostjatelt laekumata arved	8 897	8 897
Muud nõuded	36	36
Viitlaekumised	36	36
Ettemaksed	1 038	1 038
Muud makstud ettemaksed	1 038	1 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 971	9 971

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	28 262	25 426
Toormaterjal	28 262	25 426
Valmistoodang	562	0
Valmistoodang	562	0
Kokku varud	28 824	25 426

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 430		2 550
Üksikisiku tulumaks		377		281
Erisoodustuse tulumaks		64		63
Sotsiaalmaks		929		810
Kohustuslik kogumispension		51		40
Töötuskindlustusmaksed		33		27
Aktsiisimaks		0		617
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 884	0	4 388

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 017	25 017	0	25 017
Akumuleeritud kulum	-868	-868	0	-868
Jääkmaksumus	24 149	24 149	0	24 149
Ostud ja parendused	6 453	6 453	0	6 453
Amortisatsioonikulu	-3 368	-3 368	0	-3 368
31.12.2016				
Soetusmaksumus	31 470	31 470	0	31 470
Akumuleeritud kulum	-4 236	-4 236	0	-4 236
Jääkmaksumus	27 234	27 234	0	27 234
Ostud ja parendused	47 301	47 301	1 512	48 813
Amortisatsioonikulu	-4 703	-4 703	0	-4 703
31.12.2017				
Soetusmaksumus	78 771	78 771	1 512	80 283
Akumuleeritud kulum	-8 939	-8 939	0	-8 939
Jääkmaksumus	69 832	69 832	1 512	71 344

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 466	17 026	6 440	muutuv	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	23 466	17 026	6 440			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	0	0	0	-	-	-
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	46 117	0
Kokku	46 117	0

Liisinguse Kohvi röstimise masin Giesen Coffee Roaster W60A, maksumus 47 300,00 EUR.
Intressimäär Euro 6 kuu euribor +2,85% allakirjutamise hetkel.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	-5 729	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	-3 400	0
1-5 aasta jooksul	-11 288	0

Liisinguse VOLVO V60CC, vl.a 2017, netohind käibemaksuga 35 000 EUR.
Intressimäär EURIBOR 3 kuud + 1,95% aastas.
Lepingu tähtpäev 01.09.2022.a.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
CoffeeCup OÜ	47 400	47 400			0	EUR	-
Holdemos OÜ	140	140			0	EUR	-
Lühiajalised laenud kokku	47 540	47 540					
Kapitalirendikohustised kokku	23 466	17 026	6 440				
Laenukohustised kokku	71 006	64 566	6 440				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
CoffeeCup OÜ	19 400	19 400			0	EUR	-
Holdemos OÜ	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	19 400	19 400					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	19 400	19 400	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 824	6 824
Võlad töövõtjatele	1 837	1 837
Maksuvõlad	4 884	4 884
Muud võlad	1 101	1 101
Muud viitvõlad	1 101	1 101
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 646	14 646
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 094	7 094
Võlad töövõtjatele	1 479	1 479
Maksuvõlad	4 388	4 388
Muud võlad	1 106	1 106
Muud viitvõlad	1 106	1 106
Saadud ettemaksed	1 958	1 958
Muud saadud ettemaksed	1 958	1 958
Kokku võlad ja ettemaksed	16 025	16 025

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 12 500 (kaksteist tuhat viissada) eurot, mis annab 12 500 (kaksteist tuhat viissada) häält.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 411	164 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 411	164 631
Kokku müügitulu	236 411	164 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	233 498	155 567
Teenuse müük	2 913	9 064
Kokku müügitulu	236 411	164 631

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-128 830	-83 459
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 138	-4 968
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-645	-789
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 064	0
Energia	-1 003	-1 409
Kütus	-1 003	-1 409
Transpordikulud	-585	-277
Üür ja rent	-3 432	-8 423
Tööjõukulud	-17 619	-14 851
Amortisatsioonikulu	-4 703	-3 368
Muud	-4 033	-2 582
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-163 052	-120 126

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Logistikakulud	-6 408	-3 405
Muud	-695	-94
Kokku turustuskulud	-7 103	-3 499

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-3 291	-1 856
Kütus	-3 291	-1 856
Transpordikulud	-8 671	-2 883
Mitmesugused bürookulud	-403	-757
Koolituskulud	-744	-4 600
Tööjõukulud	-15 892	-9 486
Muud	-2 845	-3 244
Reklaamikulud	-5 949	-3 201
IKT, domeen ja majandustarkvara	-4 206	-4 705
Kokku üldhalduskulud	-42 001	-30 732

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-24 270	-17 137
Sotsiaalmaksud	-9 241	-7 201
Kokku tööjõukulud	-33 511	-24 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 662	49 537	604	25 896

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
CoffeeCup OÜ	44 140	16 000	0	EUR	-

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
CoffeeCup OÜ	23 400	4 000	0	EUR	-

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 601	65 744	11 216	27 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 949	7 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2018

Estonian Coffee Roastery OÜ (registrikood: 12883571) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	28.08.2018
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	28.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 920
Kokku	32 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tee ja kohvi töötlemine	10831	236411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Holdemos OÜ	12703184	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)
Osaühing CoffeeCup	11322020	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065654
E-posti aadress	thestory@thestory.ee