

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

tänavatalu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5659906, +372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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. Ettevõtte majandusaasta käive oli 3 173 tuhat (2018. aastal 2 818 tuhat) eurot ja puhaskasum 527 tuhat (2018. aastal 450 tuhat) eurot.

Ettevõttel on kaks tütarettevõtet - Kohviekspert OÜ, mis asutati novembris 2010 ning Soome tütarettevõtte Kahviexpertti OY, mis asutati veebruaris 2013. Lisaks on ettevõttel sidusettevõtte Estonian Coffee Roastery OÜ.

Ettevõttel oli 2019. aastal keskmiselt 15 töötajat. Tööjõukulud olid 401 tuhat (2018. aastal 344 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele maksti tasusid 29 tuhat (2018. aastal 29 tuhat) eurot.

Ettevõtte finantssuhtarvud

	2019	2018
Puhaskasumimarginaal	0,17	0,15
Maksevõime kattekordaja:	5,33	5,07
Likviidsuse kordaja:	3,80	3,66
ROE	24,85	25,97
ROA	22,17	23,21
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / müügitulu		
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		

Peamised ettevõtted tegevusvaldkonnad, teenuse- ja tootegrupid.

CoffeeCup peamiseks tegevusvaldkonnaks on äriklientidele (üle Eesti asuvad ettevõtted, asutused, toitlustused jmt) osutatavad kohvi ning joogiveega seotud tooted ja teenused.

Peamiseks fookusklendiks on keskmised ning suured ettevõtted (kohv töökohal) ning ärimudeliks on varustada klient sobiva(te) kohvi ja/või joogiveeautomaatidega, neid korraliselt hooldada ning teenindada ning varustada klienti kõigi vajalike toorainete (kohvioad, piimad, kakaod jne) ning materjalidega (puhastustarvikud, filtrid jmt).

Kõige suurema ja olulisema kaaluga ning käibega tootegrupp on kohvioad. Konkurentsieeliseks ning erisuseks teiste samal alal tegelevate ettevõtetega on oma kohviröstimise tehas (tütarfirma Caffebo OÜ), mis valmistab nüüd juba peaaegu kogu CoffeeCup OÜ kohvide sortimendi värskest ning soodsalt otse meie Eesti tehases. Lisaks värskeksele on eeliseks ka soodsam omahind, kvaliteedikontroll ning ka tootmisettevõtte tulu jätmine oma grupi ettevõttesse (Caffebo).

Aruandeaastal toimunud investeeringud ning lähitulevikus planeeritavad.

Peamiselt investeerime, nagu ka eelnevatel aastatel, oma põhivaras olevatesse kohvi- ja joogiveeautomaatidesse, mis klientidele edasi rendime. 2019 käivitasime uuelaadse teenuse turul koostöös Valio Eestiga – värske kohvipiima (ehk Alma piima) kullerteenus spetsiaalse külmakaubikuga (www.kohvipiimakuller.ee), mis nõudis investeeringut. CoffeeCup oma ettevõttesiseselt muid suuri investeeringuid 2019 ei

teinud. 2020 on plaanis uuendada esitluspoee müügisaali (sisseseade, mööbel) ning panustada suuremates summades turundusse ja reklaami ehk teha ennast nähtavaks ja kinnistada meie kaubamärki meie sihtturul. Selleks sai 2020 suvel tööle võetud ka põhikohaga turundusjuht mille sarnast postisiooni pole kunagi meie ettevõttes varem olnud.

Olulised uurimis- ja arendustegevuse projektid ja nende kulud.

CoffeeCup plaanib 2020 ja 2021 panustada rohkem IT arendustegevusse:

a) muuta digitaalsemaks mõned täna käsitsi tehtavad tööd (nt tellimuste haldamine jmt)

b) kohviautomaatidega ühilduvad maksesüsteemid ja lahendused.

Kulubaas on hetkel ebaselge kuna käivad läbirääkimised. 2020 juurutasime uuendusena IT süsteemi (koodide baasil) oma masinapargi halduseks (ülevaade klientide juures ning laos olevatest masinatest).

Olulised sündmused, mis mõjutavad järgmiste majandusaastate tulemusi.

Mõned olulisemad negatiivsed stsenaariumid:

- Võimalik COVID-19 puhang või madalseis, mida ei saada kontrolli alla (ei tule vaktsiini) või mõni võimalik uus senitundmatu viirus, mis halvab tavapärase majanduskeskkonna. Eelkõige töörutiini töökohtadel (meie otsene sihtkliendi asukoht).
- Mõni suur välisfirma tuleb Eesti turule ja mõjutab kliendivoogu.

Mõned olulisemad positiivsed stsenaariumid:

- Saame oma taodeldavad turundus- ja reklaamieesmärgid täidetud ning positiivne klientide vool tagab suurema kasvu kui tavapärane.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	372 257	232 896	
Nõuded ja ettemaksed	281 787	523 849	2
Varud	392 013	291 632	3
Kokku käibevarad	1 046 057	1 048 377	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	36 006	36 006	5; 6
Nõuded ja ettemaksed	322 900	0	2
Materiaalsed põhivarad	973 147	855 663	7
Immateriaalsed põhivarad	1 918	2 917	8
Kokku põhivarad	1 333 971	894 586	
Kokku varad	2 380 028	1 942 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	4 843	
Võlad ja ettemaksed	254 228	201 781	10
Kokku lühiajalised kohustised	256 784	206 624	
Kokku kohustised	256 784	206 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	12
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 581 580	1 271 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 606	450 977	
Kokku omakapital	2 123 244	1 736 339	
Kokku kohustised ja omakapital	2 380 028	1 942 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 173 909	2 818 952	13
Muud äritulud	17 427	5 836	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 735 674	-1 620 450	14
Mitmesugused tegevuskulud	-171 080	-172 790	15
Tööjõukulud	-401 377	-344 789	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-323 661	-230 618	7; 8
Muud ärikulud	-2 800	-91	
Ärikasum (kahjum)	556 744	456 050	
Intressitulud	1 485	2 786	
Intressikulud	-70	-359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	558 159	458 477	
Tulumaks	-30 553	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 606	450 977	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile/hea 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna moodustab väikse konsolideerimisgrupi ja on vabastatud sellest kohustusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Antud aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne.

COVID-19 on mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt 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 kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjalt 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 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda 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, määraates 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.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-7
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4
Muud masinad ja seadmed	1-10
Muu materiaalne põhivara	1-5
Muu immateriaalne põhivara	2-5

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kuuluvas 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 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.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2015. aastast 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

2019. aasta 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 tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	263 445	263 445	
Ostjatelt laekumata arved	263 445	263 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 483	1 483	
Muud nõuded	324 422	1 522	322 900
Laenunõuded	323 000	100	322 900
Intressinõuded	1 422	1 422	
Ettemaksed	3 441	3 441	
Tulevaste perioodide kulud	3 441	3 441	
Tagatisrahad	10 487	10 487	
Muud nõuded	1 409	1 409	
Kokku nõuded ja ettemaksed	604 687	281 787	322 900

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	297 565	297 565	
Ostjatelt laekumata arved	297 565	297 565	
Nõuded seotud osapoolte vastu	251	251	
Muud nõuded	213 260	213 260	
Laenunõuded	210 500	210 500	
Intressinõuded	2 760	2 760	
Ettemaksed	2 286	2 286	
Tulevaste perioodide kulud	2 286	2 286	
Tagatisrahad	10 487	10 487	
Kokku nõuded ja ettemaksed	523 849	523 849	

Antud pikaajaliste laenude intressimäär 2% aastas.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	377 441	291 632
Ettemaksed varude eest	14 572	0
Kokku varud	392 013	291 632

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks		26 741	30 603
Üksikisiku tulumaks		9 154	7 567
Erisoodustuse tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks		15 871	15 387
Kohustuslik kogumispension		1 054	884
Töötuskindlustusmaksed		1 209	1 001
Ettemaksukonto jääk	1 483		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 483	54 029	55 442

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11733289	Kohviekspert OÜ	Eesti	Kohvi müügiteenus	100	100
2533081-5	Kahviexpertti OY	Soome	Muu juhtimisalane nõustamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Kohviekspert OÜ	2 556	2 556
Kahviexpertti OY	950	950
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 506	3 506

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12883571	Estonian Coffee Roastery OÜ	Eesti	Kohvi tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Estonian Coffee Roastery OÜ	32 500	32 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	32 500	32 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	61 561	10 822	1 087 543	1 159 926	42 099	1 202 025
Akumuleeritud kulum	-33 701	-9 551	-483 563	-526 815	-25 406	-552 221
Jääkmaksumus	27 860	1 271	603 980	633 111	16 693	649 804
Ostud ja parendused	16 700			16 700	5 017	21 717
Amortisatsioonikulu	-9 756	-727	-210 921	-221 404	-9 131	-230 535
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 301	-4 301		-4 301
Ümberliigitamised			418 978	418 978		418 978
Ümberliigitamised varudega			418 978	418 978		418 978
31.12.2018						
Soetusmaksumus	78 261	10 822	1 490 660	1 579 743	47 116	1 626 859
Akumuleeritud kulum	-43 457	-10 278	-682 924	-736 659	-34 537	-771 196
Jääkmaksumus	34 804	544	807 736	843 084	12 579	855 663
Ostud ja parendused	30 997			30 997	4 992	35 989
Muud ostud ja parendused	30 997			30 997	4 992	35 989
Amortisatsioonikulu	-13 816	-2 969	-300 136	-316 921	-5 320	-322 241
Ümberliigitamised		3 294	403 736	407 030	-3 294	403 736
Ümberliigitamised varudega			407 504	407 504		407 504
Muud ümberliigitamised		3 294	-3 768	-474	-3 294	-3 768
31.12.2019						
Soetusmaksumus	109 258	14 116	1 894 397	2 017 771	48 814	2 066 585
Akumuleeritud kulum	-57 273	-13 247	-983 061	-1 053 581	-39 857	-1 093 438
Jääkmaksumus	51 985	869	911 336	964 190	8 957	973 147

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		9 333
Muud masinad ja seadmed		9 333
Kokku		9 333

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	639	2 678	3 317
Akumuleeritud kulum	-639	-2 678	-3 317
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		3 000	3 000
Amortisatsioonikulu		-83	-83
31.12.2018			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-2 761	-3 400
Jääkmaksumus	0	2 917	2 917
Amortisatsioonikulu		-999	-999
31.12.2019			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-3 760	-4 399
Jääkmaksumus	0	1 918	1 918

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising AS	4 843	4 843	Euro 6 kuu euribor + 2,85%	EUR	15.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	4 843	4 843			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	0	22 993
Kokku	0	22 993

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136 833	136 833
Võlad töövõtjatele	34 423	34 423
Maksuvõlad	54 029	54 029
Muud võlad	-720	-720
Saadud ettemaksed	29 663	29 663
Muud saadud ettemaksed	29 663	29 663
Kokku võlad ja ettemaksed	254 228	254 228
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116 231	116 231
Võlad töövõtjatele	27 231	27 231
Maksuvõlad	55 442	55 442
Saadud ettemaksed	321	321
Muud võlad	2 556	2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	201 781	201 781

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 687 349	1 377 825
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	421 837	344 456
Kokku tingimuslikud kohustised	2 109 186	1 722 281

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 166 984	2 818 455
Itaalia	0	215
Prantsusmaa	0	0
Soome	0	263
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 331	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 168 315	2 818 933
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kambodža	0	19
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 594	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 594	19
Kokku müügitulu	3 173 909	2 818 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	345 791	222 095
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	339 074	245 631
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine	416 062	347 073
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 805 585	1 767 966
Masinate ja seadmete remont	267 397	236 187
Kokku müügitulu	3 173 909	2 818 952

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	13 513	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 558 968	1 565 647
Müügi eesmärgil ostetud teenused	91 660	0
Transpordikulud	57 940	54 803
Üür ja rent	1 042	0
Masinate varuosad, remont, hooldus	12 521	0
Muud	30	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 735 674	1 620 450

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	66 830	64 100
Energia	21 159	17 791
Kütus	21 159	17 791
Mitmesugused bürookulud	13 062	27 237
Lähetuskulud	1 920	1 274
Koolituskulud	917	165
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	244	-174
Reklaamikulud	2 847	25 875
Pangateenus	1 824	0
Autode kindlustus	3 859	0
Autode remont, hooldus	22 926	0
Kommunaalkulud	21 239	0
Muud	14 253	36 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 080	172 790

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	300 539	256 676
Sotsiaalmaksud	100 838	88 113
Kokku tööjõukulud	401 377	344 789
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 958	2 556	7 201	2 556
Sidusettevõtjad	49 317	893	65 110	7 827
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 606	5 049	102 158	9 159

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Kohviekspert OÜ	251	2 556	0	EUR	31.12.2020
Kahviexperti OY	100		0	EUR	31.12.2020
Sidusettevõtjad					
Estonian Coffee Roastery OÜ	47 400		2%	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
CaffeBo OÜ	275 500		2%	EUR	31.12.2025

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Estonian Coffee Roastery OÜ	31 000	16 000	3%	EUR	31.01.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0	77 951	0	79 494
Sidusettevõtjad	46 333	10 848	76 948	8 292
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 591	494 119	107 533	608 927

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	29 520	29 520

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

CoffeeCup OÜ müüb 2020.aastal oma osalused tütarettevõtetes Estonian Coffee Roastery OÜ ja Kohviekspert OÜ.

Seoses ootamatu COVID-19 viirusega võeti 2020. aastal ettevõttes kasutusele vajalikud muudatused sh. vähendati tööaeg maksimaalselt 50% nominaalajaga, tugiteenustest ning bürootöötajatest koondati üks kahest sekretärist ning kliendihalduri, lisaks kasutati riiklikku palgatoetust ühel kalendrikuul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2020

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	02.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing CoffeeCup raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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 raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

02.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	02.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 581 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 606
Kokku	2 109 186
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 009 186
Kokku	2 109 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1805585	56.89%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	416062	13.11%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	345791	10.89%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	339074	10.68%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	267397	8.42%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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