

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Coffee IN

registrikood: 10933767

tänava/talu nimi, Kõrtsi tee 9
maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75306

telefon: +372 6654804, +372 5254582

faks: +372 7669266

e-posti aadress: coffeein@coffeein.ee

veebilehe aadress: www.coffeein.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Coffee IN põhitegevusalaks on kohvipoodide keti arendamine Eestis. 2015. aastal aset leidnud tehingu tulemusel sai ettevõtte endale, lisaks „Coffee IN“ kaubamärgile, ka „Yo!“ kaubamärgi opereerimise õigused. OÜ Coffee IN tootesortimenti kuuluvad värskest röstitud ubadest valmistatud kuumad ja külmad kohvijoogid, Yo! põhitoode on erinevate lisanditega serveeritav külmutatud jogurt ning värskest külmutatud marjadest valmistatavad smuutid.

Ettevõtte on vastu võtnud strateegilise otsuse laiendada frantsiisialast koostööd ning vähendada oluliselt enda poolt opereeritavate kohvipoodide arvu, andes nende opereerimise frantsiisipartneritele. 2020. aasta lõpu seisuga opereeris ettevõtte ise kümnet kohvipoodi, sh ühte Tartus ja üheksat Tallinnas. Coffee IN ja Yo! brändide frantsiisilepingute alusel töötavad viis kohvipoodi Tartus, Pärnus ja Rakveres. Yo! frantsiisi alusel neli müügikohta Tallinnas, Pärnus, Tartus. Aruandeperioodil anti üks kohvipood üle frantsiisiettevõtjatele ja avati uus kohvipood Tartus, mille opereerimine toimub frantsiisivõtja poolt.

OÜ Coffee IN on ennast positsioneerinud selgelt take away segmenti, mis on kõige kiiremini kasvav toitlustamise valdkond. Opereerides kahe kaubamärgi kontseptsiooniga on minimiseeritud äri hooajalisusega seotud riskid, valuuta- ja muud finantsriskid puuduvad. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

2020 aasta majandustulemust mõjutas märkimisväärselt jätkuv kohtuvaidlus Apollo Kino OÜ-ga, kes alates 2018. aasta aprillist on rikkunud pooltevahelises lepingus sätestatud eksklusiivsuse klauslit. Apollo Kino OÜ vastu on esitatud 712 928 euro suurune põhinõue, millele lisandub viivis seaduses ettenähtud määras. Advokaadibüroo TSG Baltic õiguslikul hinnangul on nõude rahuldamise tõenäosus suurem kui rahuldamata jätmine. Esimese astme kohtuotsus on olnud Coffee IN jaoks positiivne.

Oluliselt mõjutasid 2020 majandustulemust samuti vabariigi valitsuse poolt pandeemia leviku piiramiseks tehtud piirangud ja regulatsioonid. Keskuste küllastajete arvu vähenemisest tulenevat käibelangust aitas mingil määral kompenseerida kullerteenuse osakaalu kasv, mis aga tingis marginaali vähenemise.

Tööjõukulud olid 2020. aastal kokku 416 426 eurot (2019. aastal 559 441 eurot) ja keskmine täistööajale taandatud töötajate arv 41 inimest (2019. aastal 56 inimest). Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei arvestatud.

OÜ Coffee IN põhieesmärgiks 2021. aastal on kasvatada iga konkreetse kohvipoe rentaablust, avada koostöös frantsiisipartneritega 10 uut kohvipoodi ning vähendada veelgi enda poolt opereeritavate kohvipoodide arvu, andes neid järkjärgult üle frantsiisivõtjatele. Teine eesmärk on laiendada toote sortimenti ning tuua sortimenti värsquete käsitöösalatite sari.

Ettevõtte planeerib 2021. aasta lõpetada kasumiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu EUR	883 742	1 348 391
Puhaskasum (+)/ -kahjum (-) EUR	-78 976	270 145
Puhasrentaablus	-9%	20%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,2	1,1
ROA	-10%	47%
ROE	-46%	107%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/(-kahjum) / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/(-kahjum) / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	194 159	21 779	
Nõuded ja ettemaksed	80 893	293 519	2
Varud	28 037	31 758	
Kokku käibevarad	303 089	347 056	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	68 524	54 691	2
Materiaalsed põhivarad	166 138	171 941	
Immateriaalsed põhivarad	220 291	383	
Kokku põhivarad	454 953	227 015	
Kokku varad	758 042	574 071	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 248	1 300	3
Võlad ja ettemaksed	182 785	318 538	4
Kokku lühiajalised kohustised	253 033	319 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	329 752	0	3
Võlad ja ettemaksed	2 000	2 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	331 752	2 000	
Kokku kohustised	584 785	321 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	180 877	180 877	5
Ülekurss	278 760	278 760	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 404	-477 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 976	270 145	
Kokku omakapital	173 257	252 233	
Kokku kohustised ja omakapital	758 042	574 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	883 742	1 348 391	
Muud äritulud	118 724	173 631	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-306 322	-467 889	
Mitmesugused tegevuskulud	-263 651	-154 056	
Tööjõukulud	-416 426	-559 441	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 386	-70 311	
Muud ärikulud	-12 207	-2 152	
Ärikasum (kahjum)	-65 526	268 173	
Intressikulud	-14 200	-66	
Muud finantstulud ja -kulud	750	2 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 976	270 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 976	270 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Coffee IN 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Coffee IN kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Juhul kui nõude eest tasutakse 12-kuu jooksul, loetakse selle soetusmaksumuseks saadava rahasumma nominaalväärtus. Juhul kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (nt aastase järelmaksuga), loetakse soetusmaksumuseks saadava tasu nüüdisväärtus.

Juhul kui tasumistähtaeg on pikem kui 1- aasta perioodi järel, klassifitseeritakse nõue pikaajaliseks.

Varud

Varud on algselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostudega kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 127,82 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarad.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludeks.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasutuseast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasutuseast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustisi jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortiseerimisperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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

Müügitulu on majanduslik kasu, mis tekib ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Tehinguhind on kogutasu, mida ettevõtte on õigus saada lubatud kaupade või teenuste kliendile üleandmise eest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on omanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ja eespool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 005	53 005	0
Muud nõuded	50 786	2 900	47 886
Ettemaksed	24 988	24 988	0
Makstud tagatised	20 638	0	20 638
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 417	80 893	68 524

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 636	54 636	0
Muud nõuded	259 056	229 056	30 000
Ettemaksed	9 827	9 827	0
Makstud tagatised	24 691	0	24 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	348 210	293 519	54 691

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kredexi laen	400 000	70 248	329 752	0	6%	EUR	30.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	400 000	70 248	329 752	0			
Laenukohustised kokku	400 000	70 248	329 752	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	1 300	1 300			0%	EUR	16.01.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 300	1 300					
Laenukohustised kokku	1 300	1 300	0	0			

Kredexi laenu tagatiseks on emattevõtte Hadler Grupp OÜ garantii summas 400 000 EURi ning emattevõtte osanike isiklikud käendused kokku summas 57 000 EURi.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	69 730	69 730	0
Võlad töövõtjatele	47 894	47 894	0
Maksuvõlad	58 954	58 954	0
Muud võlad	1 297	1 297	0
Saadud ettemaksed	6 910	4 910	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	184 785	182 785	2 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	229 384	229 384	0
Võlad töövõtjatele	37 542	37 542	0
Maksuvõlad	37 185	37 185	0
Muud võlad	9 334	9 334	0
Saadud ettemaksed	6 111	4 111	2 000
Muud võlad	982	982	0
Kokku võlad ja ettemaksed	320 538	318 538	2 000

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	180 877	180 877
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2020 koosneb kahest osast. Aruande koostamise kuupäeva seisuga kuulub 88% ettevõtte osadest, ehk 159 087 euro suurune osa HADLER GRUPP OÜ-le ja 12% ettevõtte osadest, ehk 21 790 eurone osa ettevõtte juhatuse liikmele Toomas Hurt'ile. Osade eest on täielikult tasutud.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-310 791	-417 054
Sotsiaalmaksud	-105 635	-142 387
Kokku tööjõukulud	-416 426	-559 441
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	56

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hadler Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	21 582	0	223 994	226
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 858	906	105 730

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Hadler Grupp OÜ	2 900	0	0	0	0	0	0%	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
BestBeans OÜ	0	0	0	13 500	14 800	0	0%	EUR	31.12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Bestbeans OÜ	16 800	16 800	0	13 460	18 160	0	0%	EUR	16.01.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	20 846	4 110	50 489	2 165
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 019	1 775	78 167	2 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2021

OÜ Coffee IN (registrikood: 10933767) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VAADERPASS	Juhatuse liige	29.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 976
Kokku	-286 380
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-286 380
Kokku	-286 380

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-207 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 976
Kokku	-286 380
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-286 380
Kokku	-286 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	883742	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ HADLER GRUPP	10525117	Eesti	6596 EUR (Lihtomand)
Toomas Hurt	36004060237	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	904 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6654804
Faks	+372 7669266
Mobiiltelefon	+372 5254582
E-posti aadress	coffeein@coffeein.ee
Veebilehe aadress	www.coffeein.ee