

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Caffebo OÜ

registrikood: 12334396

tänava/talu nimi, Niidu tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 58438855

e-posti aadress: info@caffebo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2012. aasta augustikuus.

2018 aastal alustati kohviröstimise tehase rajamisega.

2021 aasta müügitulu oli 852 tuhat eurot.

Omakapitali seadusega vastavusse viimiseks moodustati tehase rejamisel tekkinud kahjumi katteks reserv.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele eraldi tasusid ei makstud.

Arengusuunad järgnevatiks majandusaastateks

Järgmiste aastate plaan on tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 327	1 519	
Nõuded ja ettemaksed	45 655	41 647	2
Varud	161 972	88 853	
Kokku käibevarad	220 954	132 019	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	759 219	753 968	3
Kokku põhivarad	759 219	753 968	
Kokku varad	980 173	885 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 593	82 520	5
Võlad ja ettemaksed	71 258	52 900	6
Kokku lühiajalised kohustised	154 851	135 420	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	817 300	929 356	5
Kokku pikaajalised kohustised	817 300	929 356	
Kokku kohustised	972 151	1 064 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	140 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 289	-124 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 811	-56 648	
Kokku omakapital	8 022	-178 789	
Kokku kohustised ja omakapital	980 173	885 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	851 820	691 640	8
Muud äritulud	81 990	466	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-643 525	-540 589	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 668	-91 187	
Tööjõukulud	-29 122	-23 484	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-83 739	-83 469	
Muud ärikulud	-859	-99	
Ärikasum (kahjum)	67 897	-46 722	
Intressikulud	-21 081	-10 506	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	580	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 811	-56 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 811	-56 648	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caffebo OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standard/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.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 655	45 655
Ostjatelt laekumata arved	45 655	45 655
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 655	45 655
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 610	40 610
Ostjatelt laekumata arved	40 610	40 610
Ettemaksed	1 037	1 037
Muud makstud ettemaksed	1 037	1 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 647	41 647

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	37 667	822 871	19 337	0	0	0	879 875
Akumuleeritud kulum	-2 460	-39 285	-2 191				-43 936
Jääkmaksumus	35 207	783 586	17 146	0	0	0	835 939
Ostud ja parendused		1 535					1 535
Amortisatsioonikulu	-2 909	-76 730	-3 867				-83 506
31.12.2020							
Soetusmaksumus	37 667	824 406	19 337	0	0	0	881 410
Akumuleeritud kulum	-5 369	-116 015	-6 058				-127 442
Jääkmaksumus	32 298	708 391	13 279	0	0	0	753 968
Amortisatsioonikulu	-2 872	-76 999	-3 868				-83 739
Ümberliigitamised		88 990					88 990
Muud ümberliigitamised		88 990					88 990
31.12.2021							
Soetusmaksumus	37 667	824 406	19 337				881 410
Akumuleeritud kulum	-8 241	-104 024	-9 926				-122 191
Jääkmaksumus	29 426	720 382	9 411				759 219

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	164 866	83 593	81 273			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	247 376	82 520	164 856	Euro 6 kuu euribor + 2,85%	EUR	15.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	247 376	82 520	164 856			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	30 000		30 000	
Joogiekspert OÜ	381 500		381 500	
CoffeeCup OÜ	324 527		324 527	
Pikaajalised laenud kokku	736 027		736 027	
Kapitalirendikohustised kokku	164 866	83 593	81 273	
Laenukohustised kokku	900 893	83 593	817 300	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	30 000		30 000	
Joogiekspert OÜ	439 000		439 000	
CoffeeCup OÜ	295 500		295 500	
Pikaajalised laenud kokku	764 500		764 500	
Kapitalirendikohustised kokku	247 376	82 520	164 856	
Laenukohustised kokku	1 011 876	82 520	929 356	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 963	46 963
Võlad töövõtjatele	1 488	1 488
Maksuvõlad	22 434	22 434
Muud võlad	373	373
Muud viitvõlad	373	373
Kokku võlad ja ettemaksed	71 258	71 258
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 857	36 857
Võlad töövõtjatele	1 488	1 488
Maksuvõlad	14 555	14 555
Muud võlad		0
Intressivõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	52 900	52 900

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	851 820	691 640
Kokku müügitulu	851 820	691 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	851 820	691 640

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 765	17 362
Sotsiaalmaksud	7 357	6 122
Kokku tööjõukulud	29 122	23 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	30 000
Kokku laenukohustised	30 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2022

Caffebo OÜ (registrikood: 12334396) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	10.02.2022
TÕNIS JUULIK	Juhatuse liige	10.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 811
Kokku	-134 478
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	140 000
Kokku	140 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	851820	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Roosmets	37611090267	Leppneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Üllar Ink	37911180038	Vaela küla, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Tõnis Juulik	38612040013	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58438855
E-posti aadress	info@caffebo.ee