

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: COFFEEMASTER OÜ

registrikood: 11518668

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 42a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 58090018

e-posti aadress: elohim.ee@gmail.com

veebilehe aadress: www.elohim.ee, www.coffeemaster.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 Nõuded ostjate vastu | 8 |
| Lisa 5 Varud | 8 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele | 10 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele | 10 |
| Lisa 11 Muud võlad | 11 |
| Lisa 12 Osakapital | 11 |
| Lisa 13 Müügitulu | 11 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud | 12 |
| Lisa 16 Tööjõukulud | 12 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud | 12 |
| Lisa 18 Seotud osapooled | 13 |
| Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 13 |
| Aruande allkirjad | 14 |

Tegevusaruanne

COFFEEMASTER OÜ on asutatud 2008. aasta augustis. Meie ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on kohvi, tee ja kohviaparaatide müük Balti turul. Ajavahemikus 2009.a. kuni 2012.a. on COFFEEMASTER OÜ Eesti turul tugevalt kinnistunud, omandanud püsikliente.

2012. aastal jätkus COFFEEMASTER OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas. Meie ettevõtte laiendas tegevusvaldkond, nüüd suur maht tegevust võtab kodumasinade hulgi müük ja parandus.

Sissejuhatus

2022. aastal jätkus COFFEEMASTER OÜ müük Balti turul. Meie ettevõtte suur maht tegevust võtab kodumasinade hulgi müük ja parandus ja kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgi müük.

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|---------|---------|
| Peamised finantssuhtarvud | | |
| Müügitulu | 266 750 | 232 268 |
| Puhaskasum | 27 915 | 47 701 |
| ROA | 10,5% | 19% |
| ROE | 12% | 24% |
| | | |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$*ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$*ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 109 412 | 77 316 |
| Nõuded ja ettemaksud | 18 016 | 21 425 |
| Varud | 139 173 | 131 623 |
| Kokku käibevarad | 266 601 | 230 364 |
| Põhivarad | | |
| Materiaalsed põhivarad | 16 000 | 21 333 |
| Kokku põhivarad | 16 000 | 21 333 |
| Kokku varad | 282 601 | 251 697 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Võlad ja ettemaksud | 53 461 | 50 472 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 53 461 | 50 472 |
| Kokku kohustised | 53 461 | 50 472 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 198 413 | 150 712 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 27 915 | 47 701 |
| Kokku omakapital | 229 140 | 201 225 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 282 601 | 251 697 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu | 266 750 | 232 268 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -107 657 | -83 056 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -38 078 | -33 148 |
| Tööjõukulud | -80 959 | -62 568 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -5 333 | -5 333 |
| Muud ärikulud | 0 | -3 |
| Ärikasum (kahjum) | 34 723 | 48 160 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -314 | 143 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 34 409 | 48 303 |
| Tulumaks | -6 494 | -602 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 27 915 | 47 701 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisinõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsukulutustest, 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). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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 tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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

lähitudes valmidusastme meetodist.

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.

Alates 1.jaanuarist 2019.a.kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50'alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast. 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.

Seotud osapooled

Coffeemaster OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|----------------|---------------|
| kassa | 4 699 | 3 923 |
| arvelduskonto | 104 713 | 73 393 |
| Kokku raha | 109 412 | 77 316 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 16 173 | 16 173 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 16 173 | 16 173 | 4 |
| Ettemaksed | 797 | 797 | |
| Muud makstud ettemaksed | 797 | 797 | |
| deposiit | 1 046 | 1 046 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 18 016 | 18 016 | |
| | | | |
| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 20 379 | 20 379 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 20 379 | 20 379 | |
| deposiit | 1 046 | 1 046 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 21 425 | 21 425 | |

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 16 173 | 20 379 |
| ostjatelt | 16 173 | 20 379 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 16 173 | 20 379 |

Lisa 5 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 139 173 | 131 623 |
| ostetud kaubad | 139 173 | 131 623 |
| Kokku varud | 139 173 | 131 623 |

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 3 844 | 2 652 |
| Üksikisiku tulumaks | 712 | 401 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 76 |
| Sotsiaalmaks | 1 777 | 1 051 |
| Kohustuslik kogumispension | 40 | 38 |
| Töötuskindlustusmaksed | 128 | |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 406 | 1 179 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 14 907 | 5 397 |

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | Transpordivahendid | Kokku |
|---------------------|--------------------|---------|
| | | |
| 31.12.2020 | | |
| Soetusmaksumus | 26 666 | 26 666 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 26 666 | 26 666 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -5 333 | -5 333 |
| | | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 26 666 | 26 666 |
| Akumuleeritud kulum | -5 333 | -5 333 |
| Jääkmaksumus | 21 333 | 21 333 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -5 333 | -5 333 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 26 666 | 26 666 |
| Akumuleeritud kulum | -10 666 | -10 666 |
| Jääkmaksumus | 16 000 | 16 000 |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 2 687 | 2 687 | 9 |
| Võlad töövõtjatele | 5 554 | 5 554 | 10 |
| Maksuvõlad | 14 907 | 14 907 | 6 |
| Muud võlad | 30 313 | 30 313 | |
| Dividendivõlad | 25 977 | 25 977 | |
| Muud viitvõlad | 4 336 | 4 336 | 11 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 53 461 | 53 461 | |

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 4 459 | 4 459 | |
| Võlad töövõtjatele | 4 393 | 4 393 | |
| Maksuvõlad | 5 397 | 5 397 | |
| Muud võlad | 36 223 | 36 223 | |
| Dividendivõlad | 25 976 | 25 976 | |
| Muud viitvõlad | 10 247 | 10 247 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 50 472 | 50 472 | |

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Eesti | | 4 459 |
| Kokku võlad tarnijatele | | 4 459 |

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| võlad töövõtjatele | 5 554 | 4 393 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 5 554 | 4 393 |

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-------------------------|---------------|----------------|---------|
| Dividendivõlad | 25 977 | 25 977 | 8 |
| dividendivõlad | 25 977 | 25 977 | |
| Muud viitvõlad | 4 336 | 4 336 | 8 |
| muud võlad | 4 336 | 4 336 | |
| Kokku muud võlad | 30 313 | 30 313 | |
| | | | |
| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Dividendivõlad | 25 976 | 25 976 | |
| dividendivõlad | 25 976 | 25 976 | |
| Muud viitvõlad | 10 247 | 10 247 | |
| muud võlad | 10 247 | 10 247 | |
| Kokku muud võlad | 36 223 | 36 223 | |

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Läti | 928 | 1 386 |
| Leedu | 16 443 | 10 578 |
| Eesti | 249 379 | 220 304 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 266 750 | 232 268 |
| Kokku müügitulu | 266 750 | 232 268 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 95221-Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus | 201 888 | 165 711 |
| 46431- Elektriliste kodumasinade hulgimüük | 40 949 | 42 209 |
| 46371- Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük | 23 913 | 24 348 |
| Kokku müügitulu | 266 750 | 232 268 |

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | -107 657 | -83 056 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -107 657 | -83 056 |

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Üür ja rent | -11 808 | -11 808 |
| internet | -467 | -467 |
| reklaam | -5 400 | -4 950 |
| hooldus | -6 133 | -4 990 |
| kütus | -2 279 | -1 492 |
| transporditeenused | -3 830 | -2 425 |
| pangateenus | -2 542 | -2 296 |
| vaikevahendid | -342 | -568 |
| kindlustus | -1 054 | -1 179 |
| Muud | -4 223 | -2 973 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -38 078 | -33 148 |

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Palgakulu | -60 332 | -47 100 |
| Sotsiaalmaksud | -20 626 | -15 467 |
| Kokku tööjõukulud | -80 958 | -62 567 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5 | 5 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 4 | 4 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1 | 1 |

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------|
| intressitulud ja muud tulud | -314 | 143 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | -314 | 143 |

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2022 | 2021 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 17 894 | 14 263 |

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

4. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See võib mõjutada negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Käesolev juhtkonna hinnang aruandekuupäeva järgsetele sündmustele on asjakohane ja kehtiv ka tegevusaruandes viidatud ühinemisprotsessi toimumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

COFFEEMASTER OÜ (registrikood: 11518668) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEY MARKOV | Juhatuse liige | 26.06.2023 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 198 413 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 27 915 |
| Kokku | 226 328 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 50 000 |
| Kokku | 50 000 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 198 413 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 27 915 |
| Kokku | 226 328 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus | 95221 | 201888 | 75.68% | Jah |
| Elektriliste kodumasinade hulgimüük | 46431 | 40949 | 15.35% | Ei |
| Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük | 46371 | 23913 | 8.96% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Sergey Markov | 37510110016 | Eesti | 2556 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|---------------------|
| Mobiiltelefon | +372 58090018 |
| E-posti aadress | elohim.ee@gmail.com |
| Veebilehe aadress | www.elohim.ee |
| Veebilehe aadress | www.coffeemaster.ee |