

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihtnumber: 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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 värskelt röstitud ubadest valmistatud kuumad ja külmad kohvijoojad, Yo! põhitooted on erinevate lisanditega serveeritav külmutatud jogurt ning värskelt 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.

2022. aasta lõpu seisuga opereeris ettevõtte ise üheksat kohvipoodi, sh ühte Tartus ja kaheksat Tallinnas. Coffee IN ja Yo! brändide frantsiisilepingute alusel töötavad neli kohvipoodi Tartus, Pärnus ja Rakveres. Yo! frantsiisi alusel üks müügikoht Pärnus. 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.

Aruande päeva seisuga on kohtuvaidlus Apollo Kino OÜ ga lõppenud ja on Coffee In OÜ jaoks positiivne aga kuna kohus vähendas väljamakstavat summat olulisel määral siis esitame apellatsiooni.

Tööjõukulud olid 2022. aastal kokku 449 574 eurot (2021. aastal 429 500 eurot) ja keskmine täistööajale taandatud töötajate arv 23 inimest (2021. aastal 23 inimest). Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei arvestatud.

OÜ Coffee IN põhieesmärgiks 2023. aastal on kasvatada iga konkreetse kohvipoe rentaablust, avada koostöös frantsiisipartneritega 10 uut kohvipoodi ning vähendada veelgi enda poolt opereeritavate kohvipoodide arvu, andes neid järk-järgult üle frantsiisivõtjatele. Teine eesmärk on laiendada toote sortimenti. Ettevõtte planeerib 2023. aasta lõpetada kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 319	65 930	
Nõuded ja ettemaksed	148 741	185 127	2
Varud	245 234	240 059	
Kokku käibevarad	458 294	491 116	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	135 042	71 737	2
Materiaalsed põhivarad	127 795	124 266	
Immateriaalsed põhivarad	177 563	198 528	
Kokku põhivarad	475 400	394 531	
Kokku varad	933 694	885 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 583	89 277	3
Võlad ja ettemaksed	418 148	370 138	4
Kokku lühiajalised kohustised	514 731	459 415	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	145 613	240 475	3
Võlad ja ettemaksed	1 500	1 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	147 113	241 975	
Kokku kohustised	661 844	701 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 751	7 500	5
Ülekurss	99 749	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 757	165 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 407	10 999	
Kokku omakapital	271 850	184 257	
Kokku kohustised ja omakapital	933 694	885 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 147 887	1 061 816	
Muud äritulud	60 703	162 069	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 335	-384 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-265 376	-272 750	
Tööjõukulud	-449 574	-429 500	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 521	-74 350	
Muud ärikulud	-7 593	-28 029	
Ärikasum (kahjum)	6 191	34 785	
Intressitulud	0	204	
Intressikulud	-17 765	-23 990	
Muud finantstulud ja -kulud	-833	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 407	10 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 407	10 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Coffee IN 2022. 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 saadaoleva 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 tööjoudlust 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. Kapitalirendi 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 õiglasest 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 306	115 306	
Ostjatelt laekumata arved	115 306	115 306	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 119	12 662	47 457
Muud nõuded	71 211		71 211
Ettemaksed	20 773	20 773	
Tulevaste perioodide kulud	7 905	7 905	
Muud makstud ettemaksed	12 868	12 868	
Makstud tagatised	16 374		16 374
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 783	148 741	135 042

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 351	166 351	
Ostjatelt laekumata arved	166 351	166 351	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 900	2 900	
Muud nõuded	50 797		50 797
Ettemaksed	15 876	15 876	
Tulevaste perioodide kulud	12 940	12 940	
Muud makstud ettemaksed	2 936	2 936	
Makstud tagatised	20 940		20 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 864	185 127	71 737

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kredexi laen	240 475	94 862	145 613	0	6%	EUR	30.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	240 475	94 862	145 613				
Kapitalirendikohustised kokku	1 721	1 721					
Laenukohustised kokku	242 196	96 583	145 613				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kredexi laen	329 752	89 277	240 475	0	6%	EUR	30.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	329 752	89 277	240 475				
Laenukohustised kokku	329 752	89 277	240 475				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	114 930	114 930	
Võlad töövõtjatele	47 117	47 117	
Võlad seotud osapooltele	196 293	196 293	
Maksuvõlad	49 203	49 203	
Muud võlad	1 208	1 208	
Saadud ettemaksed	9 397	9 397	
Muud saadud ettemaksed	9 397	9 397	
Saadud tagatised	1 500		1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	419 648	418 148	1 500

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	64 736	64 736	
Võlad töövõtjatele	53 223	53 223	
Võlad seotud osapooltele	210 070	210 070	
Maksuvõlad	32 543	32 543	
Muud võlad	1 123	1 123	
Saadud ettemaksed	8 443	8 443	
Muud saadud ettemaksed	8 443	8 443	
Saadud tagatised	1 500		1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	371 638	370 138	1 500

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 751	7 500
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-337 931	-322 195
Sotsiaalmaksud	-111 643	-107 305
Kokku tööjõukulud	-449 574	-429 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 293	9 887
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 606	44 203
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 899	54 090
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 237	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196 293	7 319
Kokku võlad ja ettemaksed	197 530	7 319

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	47 457	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 457	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 900	0	0	2 900	0
Kokku antud laenud	2 900	0	0	2 900	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	2 900	0	0	2 900
Tütarettevõtjad	0	47 457	0	47 457
Kokku antud laenud	2 900	47 457	0	50 357

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		2 075			1 883
Tütarettevõtjad	8 236	9 547			
Sidusettevõtjad	1 720	2 400	500		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					44 370
Kokku müüdud	9 956	14 022	500		46 253

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		2 275		265	1 820
Tütarettevõtjad	138				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	65 199	8 883		51 306	220 731
Kokku ostetud	65 337	11 158		51 571	222 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OÜ Coffee IN (registrikood: 10933767) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI VAADERPASS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 407
Kokku	164 350
Jaotamine	
Kokku	164 350

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 407
Kokku	164 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1147887	100.00%	Jah

Sidevahendid

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