

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Espresso Grupp OÜ

registrikood: 11713789

tänavanimi, maja number: Sõpruse pst 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

telefon: +372 5011011, +372 5116946

e-posti aadress: meelis@espresso.ee

veebilehe aadress: www.espresso.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üldinfo

Espresso Grupp OÜ alustas oma tegevust 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kohvi, kohvimasinate ja kohvikaupade jaemüük nii esindussalongis Tallinnas, e-poes (www.espresso.ee) üle Eesti kui ka äriklienditeenindus.

Tulud, kulud ja kahjum

2023. aasta müügitulu moodustas 68027 eurot. Majandusaasta lõpetati kahjumiga summas 1246 eurot.

Personal

Aruandeperioodil palgalist tööjõudu ei olnud ning töö- ega juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Bilanss

Ettevõtte bilansimaht 31.12.2023 seisuga oli 25069 eurot ning omakapital moodustas 89% varadest.

Jätkusuutlikus

Järgneval, 2024. majandusaastal on plaan sama tegevusalaga jätkata, laiendada tootevalikut ning olla kasumlik. Ettevõtte peab äärmiselt oluliseks ka kestliku äritegevusega jätkamist, et omada positiivset mõju keskkonnale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 377	7 993	
Nõuded ja ettemaksed	322	2 282	3
Varud	19 541	16 752	
Kokku käibevarad	24 240	27 027	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	829	2 230	
Kokku põhivarad	829	2 230	
Kokku varad	25 069	29 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 809	2 638	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 809	2 638	
Kokku kohustised	2 809	2 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 695	25 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 246	-1 859	
Kokku omakapital	22 260	26 619	
Kokku kohustised ja omakapital	25 069	29 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	68 027	96 792
Muud äritulud	10	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 337	-82 229
Mitmesugused tegevuskulud	-9 906	-9 429
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 401	-2 426
Muud ärikulud	-1	-4 029
Ärikasum (kahjum)	-608	-1 321
Muud finantstulud ja -kulud	0	-450
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-608	-1 771
Tulumaks	-638	-88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 246	-1 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espresso Grupp OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Espresso Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse bilansis varasid, mida kasutatakse majandustegevuses üle ühe aasta ja nende soetusmaksumus ületab 640 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algselt hinnatud tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset kajastatakse perioodikuludeks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on kohustuslik reservkapital.

Tulud

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.

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Seotud osapooled

Espresso Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- omanikega seotud lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	324	1 578
Arvelduskontod	4 053	6 415
Kokku raha	4 377	7 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	303	303
Nõuded seotud osapoolte vastu	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	322	322
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 216	2 216
Ostjatelt laekumata arved	2 216	2 216
Nõuded seotud osapoolte vastu	31	31
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	35	35
Tulevaste perioodide kulud	35	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 282	2 282

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	667	667
Maksuvõlad	606	606
Muud võlad	1 500	1 500
Dividendivõlad	1 500	1 500
Saadud ettemaksed	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	2 809	2 809
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 241	2 241
Maksuvõlad	352	352
Muud võlad	9	9
Saadud ettemaksed	36	36
Muud saadud ettemaksed	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	2 638	2 638

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	19	31

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

Espresso Grupp OÜ (registrikood: 11713789) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LUHT	Juhatuse liige	16.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 246
Kokku	19 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 449
Kokku	19 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 246
Kokku	19 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 449
Kokku	19 449

Katta aruandeperioodi kahjum varasemate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	68027	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5116946
Mobiiltelefon	+372 5011011
E-posti aadress	meelis@espresso.ee
Veebilehe aadress	www.espresso.ee