

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõotsa tn 5

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5659906, +372 6835388

e-posti aadress: coffeecup@coffeecup.ee

veebilehe aadress: www.coffeecup.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ põhitegevuseks on "kohviteenused ja joogiveelahendused äriklientidele". See tähendab, et osutame kõikvõimalikke kohviga seotud teenuseid nagu kohviseadmete rent, hooldus jne ning joogiveelahendusi erinevatele äriklientidele üle Eesti.

2023.a. oli jällegi muutuste ning kohanemise aeg. Kohanemine muutunud ärikeskkonnaga, mis tingitud ning jätkuv peale koroonast tulnud "kodukontori" populaarsust – meie jaoks tähendab see pea kuni poole väiksemaid kliente nüüdsest kuna töö on kohal u 50% töötajatest. Muutuste aeg, sest majanduskeskkonna muutusega ning raha kallinemisega sattusid raskustesse paljud ettevõtted, eelkõige startupid, mis tingis paljude kliendisuhete lõppemise.

Tegevuse ja juhtimise eesmärkideks ongi kõigi nende oludega kohanemine ning võimalikult optimaalselt toimetamine, et säiliks CoffeeCupi teenuse ning toodete kõrge kvaliteet.

Mart Roosmets
juhatuse liige

Peamised finantsnäitajad:

	2023	2022
Puhaskasumimarginaal	0,16	0,15
Maksevõime kattekordaja	5,59	3,54
Likviidsuse kordaja	3,34	1,69
ROE	21,86	20,72
ROA	19,51	18,17

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / netokäive
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Likviidsuse kordaja = (käibevarad - varud) / lühiajalised kohustised
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 254	161 907	
Nõuded ja ettemaksed	483 664	360 155	2
Varud	677 493	573 920	3
Kokku käibevarad	1 297 411	1 095 982	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	394 527	394 527	2
Materiaalsed põhivarad	1 112 591	1 021 792	5
Kokku põhivarad	1 512 118	1 421 319	
Kokku varad	2 809 529	2 517 301	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	4 556	16
Võlad ja ettemaksed	288 439	304 607	7
Kokku lühiajalised kohustised	290 995	309 163	
Kokku kohustised	290 995	309 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 939 990	1 736 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 486	457 499	
Kokku omakapital	2 518 534	2 208 138	
Kokku kohustised ja omakapital	2 809 529	2 517 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 290 116	3 143 211	10
Muud äritulud	96	1 949	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 509 744	-1 570 302	12
Mitmesugused tegevuskulud	-213 068	-207 046	13
Tööjõukulud	-589 542	-484 666	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-357 207	-366 803	5
Muud ärikulud	-85	-113	15
Ärikasum (kahjum)	620 566	516 230	
Intressitulud	7 997	7 903	
Intressikulud	-550	-319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	628 013	523 814	
Tulumaks	-63 527	-66 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 486	457 499	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile/heale tavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard/heale 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.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna moodustab väikse konsolideerimisgrupi ja on vabastatud sellest kohustusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Antud aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule vara väärtuse langusele. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodite põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-7
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4
Muud masinad ja seadmed	1-10
Muu materiaalne põhivara	1-5
Muu immateriaalne põhivara	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või 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

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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. Tulu teenuste 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 suurust 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2015. aastast maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

2022. aasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	300 866	300 866	
Ostjatelt laekumata arved	300 866	300 866	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 205	2 205	
Laenunõuded	544 861	150 334	394 527
Muud nõuded	15 780	15 780	
Intressinõuded	15 780	15 780	
Tagatisrahad	13 767	13 767	
Muud nõuded	712	712	
Kokku nõuded ja ettemaksed	878 191	483 664	394 527

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	332 738	332 738	
Ostjatelt laekumata arved	332 738	332 738	
Nõuded seotud osapoolte vastu	63	63	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 615	3 615	
Laenunõuded	394 861	334	394 527
Muud nõuded	7 890	7 890	
Intressinõuded	7 890	7 890	
Tagatisrahad	13 767	13 767	
Muud nõuded	1 748	1 748	
Kokku nõuded ja ettemaksed	754 682	360 155	394 527

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	601 245	562 882
Ettemaksed varude eest	76 248	11 038
Kokku varud	677 493	573 920

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 266		22 026
Käibemaks		29 722		35 342
Üksikisiku tulumaks		18 813		15 290
Erisoodustuse tulumaks		29		28
Sotsiaalmaks		27 650		22 801
Kohustuslik kogumispension		761		653
Töötuskindlustusmaksed		1 863		1 511
Ettemaksukonto jääk	2 205		3 615	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 205	88 104	3 615	97 651

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	210 000	162 505	16 842	2 296 432	2 475 779	93 121	20 860	2 799 760
Akumuleeritud kulum	0	-57 293	-15 043	-1 657 218	-1 729 554	-67 057		-1 796 611
Jääkmaksumus	210 000	105 212	1 799	639 214	746 225	26 064	20 860	1 003 149
Ostud ja parendused		29 167	4 896		34 063			34 063
Muud ostud ja parendused		29 167	4 896		34 063			34 063
Amortisatsioonikulu		-28 838	-1 876	-313 382	-344 096	-22 708		-366 804
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 208			-4 208			-4 208
Ümberliigitamised				318 515	318 515	32 869		351 384
Muud muutused		4 208			4 208			4 208
31.12.2022								
Soetusmaksumus	210 000	187 464	21 738	2 614 947	2 824 149	125 990	20 860	3 180 999
Akumuleeritud kulum	0	-81 923	-16 919	-1 970 600	-2 069 442	-89 765	0	-2 159 207
Jääkmaksumus	210 000	105 541	4 819	644 347	754 707	36 225	20 860	1 021 792
Ostud ja parendused		30 700	833		31 533			31 533
Muud ostud ja parendused		30 700	833		31 533			31 533
Amortisatsioonikulu		-32 032	-2 633	-292 145	-326 810	-30 396		-357 206
Ümberliigitamised				394 311	394 311	22 161		416 472
31.12.2023								
Soetusmaksumus	210 000	218 164	22 571	3 009 258	3 249 993	148 151	20 860	3 629 004
Akumuleeritud kulum	0	-113 955	-19 552	-2 262 745	-2 396 252	-120 161	0	-2 516 413
Jääkmaksumus	210 000	104 209	3 019	746 513	853 741	27 990	20 860	1 112 591

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		42
Transpordivahendid		42
Kokku		42

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145 301	145 301
Võlad töövõtjatele	51 382	51 382
Maksuvõlad	88 104	88 104
Saadud ettemaksed	3 652	3 652
Muud saadud ettemaksed	3 652	3 652
Kokku võlad ja ettemaksed	288 439	288 439
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	164 156	164 156
Võlad töövõtjatele	36 829	36 829
Maksuvõlad	97 651	97 651
Saadud ettemaksed	5 971	5 971
Muud saadud ettemaksed	5 971	5 971
Kokku võlad ja ettemaksed	304 607	304 607

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 997 269	1 755 124
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	499 317	438 781
Kokku tingimuslikud kohustised	2 496 586	2 193 905

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 290 116	3 143 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 290 116	3 143 211
Kokku müügitulu	3 290 116	3 143 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	65 802	20 749
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	131 605	156 342
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	658 021	598 865
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 842 459	1 794 712
Masinate ja seadmete remont	592 229	572 543
Kokku müügitulu	3 290 116	3 143 211

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	42
Väikesaldode mahakandmine	96	0
Muud	0	1 907
Kokku muud äritulud	96	1 949

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	10 044	8 749
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 348 558	1 427 616
Transpordikulud	31 448	44 837
Üür ja rent	9 724	8 499
Masinate varuosad, remont, hooldus	69 780	60 509
Muud	40 190	20 092
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 509 744	1 570 302

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	66 959	58 864
Energia	27 371	29 335
Kütus	27 371	29 335
Mitmesugused bürookulud	20 813	19 741
Lähetuskulud	870	818
Koolituskulud	191	3 266
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 336	1 429
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	119	4 307
Reklaamikulud	5 039	12 314
Pangateenus	1 129	1 163
Autode/varade kindlustus	6 801	6 176
Autode remont, hooldus, muud kulutused	26 336	27 708
Kommunaalkulud	33 120	28 172
Töötajatele tehtud soodustused	4 763	0
Muud	17 221	13 753
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 068	207 046

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	442 755	363 518
Sotsiaalmaksud	146 786	121 148
Kokku tööjõukulud	589 541	484 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	16
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	85	102
Vastuvõtukulud	0	11
Masinate mahakandmine	0	0
Kokku muud ärikulud	85	113

Lisa 16 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	666 100	542 374
Kokku nõuded ja ettemaksed	666 100	542 374
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	4 556
Kokku laenukohustised	2 556	4 556
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 504	8 639
Kokku võlad ja ettemaksed	6 504	8 639

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	394 527	394 527	7 890
Kokku antud laenud	394 527	394 527	7 890

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	394 527		394 527	7 890
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	150 000	
Kokku antud laenud	394 527	150 000	544 527	7 890

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	52 000	50 000	4 556
Kokku laenukohustised	2 556	52 000	50 000	4 556

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 556	2 000	2 556
Kokku laenukohustised	4 556	2 000	2 556

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 728	167 211
Kokku müüdnud	72 728	167 211

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	770 874	749 114
Kokku ostetud	770 874	749 114

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 929	30 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2024

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	09.06.2024
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	09.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing CoffeeCup osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing CoffeeCup raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing CoffeeCup finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

10.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	10.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 939 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 486
Kokku	2 504 476
Jaotamine	
Kokku	2 504 476

Kasumi jaotamist eelmiste perioodide kasumi arvelt otsustavad osanikud jooksvalt seoses ettevõtte rahavoogudega, võimalustega ning investeerimisvajadustega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	1842459	56.00%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	658021	20.00%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	592219	18.00%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	131604	4.00%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	65802	2.00%	Ei