

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing CoffeeCup

registrikood: 11322020

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

CoffeeCup OÜ põhitegevuseks on "kohviteenused ja joogiveelahendused äriklientidele". See tähendab, et osutame kõikvõimalikke kohviga ning nende seadmetega seotud teenuseid nagu: kohviseadmete ja masinate rent, hooldus, parandus ning toorainete ehk kohviubade müük nende seadmete tööks, lisaks joogiveelahendused (joogiveeautomaadid) erinevatele äriklientidele üle Eesti.

2024.a. märksõnaks oli eelnevate aastatega võrreldes eelkõige paigalseis ehk kogu turg on olnud eelkõige ootel – väga ei riskita võtta ette uusi projekte nagu laienemised, ettevõtete kolimised jmt mistõttu uusi suuri kliente-projekte väga ei lisandunud. Majandusaasta teise poole muutis väga keeruliseks meie peamise tooraine ehk kohvioa kui tooraine omahinna erakordne hinnatõus, võiks öelda enneolematu. Hinnatõus toorkohvi turul oli ligikaudu 100%-ne, mistõttu tuli teha paar valulikku hinnatõusu ning märgata on olnud klientide juures tarbimise vähenemist ehk kliendid ostavad väiksemaid koguseid.

Jätkame oma põhitegevusega, optimeerides igapäevatoiminguid (nt nagu logistika, kaubatarned jmt), et ka selle aasta keerulisest olukorrast tulla läbi kaotamata kliente, häid töötajaid ning jätkata meie kvaliteetset teenust.

Mart Roosmets
juhatuse liige

Peamised finantsnäitajad:

	2024	2023
Puhaskasumimarginaal	0,16	0,16
Maksevõime kattekordaja	4,54	5,59
Likviidsuse kordaja	2,03	3,34
ROE	20,24	21,86
ROA	18,27	19,51

- 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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	288 228	136 254	
Nõuded ja ettemaksed	313 547	483 664	2, 4
Varud	744 862	677 493	3
Kokku käibevarad	1 346 637	1 297 411	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 900	0	5
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000	
Nõuded ja ettemaksed	394 527	394 527	2
Materiaalsed põhivarad	1 278 851	1 112 591	6
Kokku põhivarad	1 694 278	1 512 118	
Kokku varad	3 040 915	2 809 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	2 556	
Võlad ja ettemaksed	293 796	288 439	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	296 352	290 995	
Kokku kohustised	296 352	290 995	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	10
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 175 005	1 939 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 500	564 486	
Kokku omakapital	2 744 563	2 518 534	
Kokku kohustised ja omakapital	3 040 915	2 809 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	3 475 340	3 290 116	11
Muud äritulud	17 519	96	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 690 351	-1 509 744	13
Mitmesugused tegevuskulud	-219 809	-213 068	14
Tööjõukulud	-612 888	-589 542	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-348 181	-357 207	
Muud ärikulud	-3 647	-85	16
Ärikasum (kahjum)	617 983	620 566	
Intressitulud	9 947	7 997	
Intressikulud	-204	-550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	627 726	628 013	
Tulumaks	-72 226	-63 527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 500	564 486	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CoffeeCup OÜ 2024. 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

2024. 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 tütarettvõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	234 005	234 005	
Ostjatelt laekumata arved	234 005	234 005	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 342	2 342	
Laenunõuded	449 960	55 433	394 527
Muud nõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	8 000	8 000	
Tagatisrahad	13 767	13 767	
Kokku nõuded ja ettemaksed	708 074	313 547	394 527

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud 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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	669 396	601 245
Ettemaksed varude eest	75 466	76 248
Kokku varud	744 862	677 493

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 358		9 266
Käibemaks		20 954		29 722
Üksikisiku tulumaks		18 304		18 813
Erisoodustuse tulumaks		28		29
Sotsiaalmaks		28 654		27 650
Kohustuslik kogumispension		780		761
Töötuskindlustusmaksed		1 971		1 863
Ettemaksukonto jääk	2 342		2 205	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 342	95 049	2 205	88 104

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Iespresso OÜ	100	22.05.2024	15 900

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused		63 274	852		64 126	18 733		82 859
Muud ostud ja parendused		63 274	852		64 126	18 733		82 859
Amortisatsioonikulu		-31 965	-1 538	-294 913	-328 416	-19 765		-348 181
Müügid (jääkmaksumuses)		-37 050			-37 050			-37 050
Ümberliigitamised				447 099	447 099			447 099
Muud muutused		21 533			21 533			21 533
31.12.2024								
Soetusmaksumus	210 000	244 389	23 424	3 456 356	3 724 169	166 884	20 860	4 121 913
Akumuleeritud kulum	0	-124 388	-21 091	-2 557 657	-2 703 136	-139 926	0	-2 843 062
Jääkmaksumus	210 000	120 001	2 333	898 699	1 021 033	26 958	20 860	1 278 851

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	25 051	
Transpordivahendid	25 051	
Kokku	25 051	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
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	0
31.12.2024			
Soetusmaksumus	639	5 678	6 317
Akumuleeritud kulum	-639	-5 678	-6 317
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	153 644	153 644
Võlad töövõtjatele	44 643	44 643
Maksuvõlad	95 049	95 049
Saadud ettemaksed	460	460
Muud saadud ettemaksed	460	460
Kokku võlad ja ettemaksed	293 796	293 796
	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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 129 794	1 997 269
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	600 711	499 317
Kokku tingimuslikud kohustised	2 730 505	2 496 586

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 475 340	3 290 116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 475 340	3 290 116
Kokku müügitulu	3 475 340	3 290 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	103 680	65 802
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	128 429	131 605
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine	700 321	658 021
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 973 211	1 842 459
Masinate ja seadmete remont	569 699	592 229
Kokku müügitulu	3 475 340	3 290 116

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	9 535	0
Väikesaldode mahakandmine	1 638	96
Saadud hüvitised	6 346	0
Kokku muud äritulud	17 519	96

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	19 194	10 044
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 513 486	1 348 558
Transpordikulud	30 766	31 448
Üür ja rent	8 385	9 724
Masinate varuosad, remont, hooldus	65 997	69 780
Müügiprovisjon	45 603	0
Muud	6 920	40 190
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 690 351	1 509 744

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	67 759	66 959
Energia	28 765	27 371
Kütus	28 765	27 371
Mitmesugused bürookulud	29 921	20 813
Lähetuskulud	442	870
Koolituskulud	1 380	191
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 618	2 336
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	119
Reklaamikulud	3 639	5 039
Pangateenus	1 018	1 129
Autode/varade kindlustus	5 946	6 801
Autode remont, hooldus, muud kulutused	43 552	26 336
Ruumide kulud	23 438	33 120
Töötajatele tehtud soodustused	1 351	4 763
Raamatupidamine	7 115	0
Muud	3 865	17 221
Kokku mitmesugused tegevuskulud	219 809	213 068

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	463 462	442 755
Sotsiaalmaksud	154 365	146 786
Puhkusekohustuse reserv	-4 939	0
Kokku tööjõukulud	612 888	589 541
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	179	85
Vastuvõtukulud	3 350	0
Masinate mahakandmine	0	0
Muud	118	0
Kokku muud ärikulud	3 647	85

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530 882	666 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	530 882	666 100
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 556	2 556
Kokku laenukohustised	2 556	2 556
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 419	6 504
Kokku võlad ja ettemaksed	32 419	6 504

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

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	394 527	80 000	80 000	394 527	9 510
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	150 000	135 099	230 000	55 099	
Kokku antud laenud	544 527	215 099	310 000	449 626	9 510

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 ettevõttjad	4 556	2 000	2 556
Kokku laenukohustised	4 556	2 000	2 556

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 556	2 556
Kokku laenukohustised	2 556	2 556

MÜÜDUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	73 799	72 728
Kokku müüdnud	73 799	72 728

OSTETUD	2024	2023
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	851 741	770 874
Kokku ostetud	851 741	770 874

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	36 000	35 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2025

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR INK	Juhatuse liige	16.04.2025
MART ROOSMETS	Juhatuse liige	16.04.2025

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 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatus 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 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number

559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number

96

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

17.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing CoffeeCup (registrikood: 11322020) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Liina Tamm	Vandeaudiitor	17.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 175 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555 500
Kokku	2 730 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 730 505
Kokku	2 730 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	EMTAK 2025	1973211	56.78%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	EMTAK 2025	700321	20.15%	Ei
Masinate ja seadmete remont ning hooldus	33121	EMTAK 2025	569699	16.39%	Ei
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	46649	EMTAK 2025	128429	3.70%	Ei
Spetsialiseerimata hulgimüügi vahendusteenus	46191	EMTAK 2025	103680	2.98%	Ei