

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Masina 20 Kohvimaja OÜ

registrikood: 14868736

tänava/talu nimi, Järve tn 2-170

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

e-posti aadress: Info@papermill.coffee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Muud äritulud	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Masina 20 Kohvimaja OÜ asutati 2019. aasta septembris, tegevust alustati 2020. aasta septembris. Ettevõtte põhitegevusaladeks on:

1) Kohvi röstimine ja hulgimüük; 2) Kohvimasinate ja kohvi valmistamise tarvikute maaletoomine ja müük; 3) Kohvi valmistamise ja serveerimise alaste koolituste korraldamine toitlustusettevõtetele; 4) Tallinnas, Masina 20 asuva kohviku Paper Mill haldamine.

Masina 20 Kohvimaja OÜ müügitulu 2022. aastal oli kokku 410 062 EUR. Masina 20 Kohvimaja OÜ alustas oma tegevust koroonakriisi harjal, alustaval ettevõttel ei olnud väljakujunenud kliendibaasi (nii hulgi- kui ka jae ostjad), kehtestatud piirangutest tulenevalt ei olnud võimalik ka kliendisuhteid arendada, seega koroonaviirusest tingitud piirangutega kaasnes nii otsene kui ka kaudne negatiivne mõju ettevõtte müügitulule.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 7 inimest ning nende makstud töötasu 89 657 EUR, sellele lisandusid sotsiaalmaks ja töötukindlustuse maks kokku summas 30 283 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 476	6 352
Nõuded ja ettemaksed	13 696	9 041
Varud	128 999	69 766
Kokku käibevarad	144 171	85 159
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	90 562	102 338
Immateriaalsed põhivarad	16 260	16 260
Kokku põhivarad	106 822	118 598
Kokku varad	250 993	203 757
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	56 260	31 337
Kokku lühiajalised kohustised	56 260	31 337
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	155 098	153 203
Kokku pikaajalised kohustised	155 098	153 203
Kokku kohustised	211 358	184 540
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	25 000	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 283	-19 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 418	10 794
Kokku omakapital	39 635	19 217
Kokku kohustised ja omakapital	250 993	203 757

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	410 062	314 752
Muud äritulud	6 364	5 981
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 103	-132 886
Mitmesugused tegevuskulud	-83 906	-68 772
Tööjõukulud	-119 939	-97 192
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 776	-10 740
Muud ärikulud	-2 284	-315
Ärikasum (kahjum)	20 418	10 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 418	10 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 418	10 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masina 20 Kohvimaja OÜ aruandeaasta raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Masina 20 Kohvimaja OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalvõrtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes seeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibi lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 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

Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Omanikud (ettevõtte omanikud)

Osaühingu juhatus;

eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Margus Varvas	93 000		93 000	
Eruran OÜ	5 895		5 895	
Henri Eelmaa	27 800		27 800	
OÜ Savrav	28 403		28 403	
Pikaajalised laenud kokku	155 098		155 098	
Laenukohustised kokku	155 098		155 098	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Margus Varvas	93 000		93 000	
Eruran OÜ	4 000		4 000	
Henri Eelmaa	27 800		27 800	
OÜ Savrav	28 403		28 403	
Pikaajalised võlakirjad kokku	153 203		153 203	
Laenukohustised kokku	153 203		153 203	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	26 895	29 835
Masinaid ja seadmed	63 668	72 503
Muud materiaalsed põhivarad	16 260	16 260
Kokku	106 823	118 598

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	410 062	314 752
Kokku müügitulu	410 062	314 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kohv hulgimüük	159 773	88 775
E-poe müük	9 427	8 750
Tarvikud ja teenus	41 711	5 103
Kohvik	199 151	212 124
Kokku müügitulu	410 062	314 752

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	6 364	5 981
Kokku muud äritulud	6 364	5 981

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	171 704	128 928
Energia	770	340
Kütus	770	340
Transpordikulud	5 629	3 618
Pakendid ja kleepsud		
Muud teenused		
Muud materjakid		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	178 103	132 886

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	23 522	27 664
Mitmesugused bürookulud	0	9 963
Kasutusrent	16 445	6 288
Muud	43 939	24 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 906	68 772

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	89 657	72 124
Sotsiaalmaksud	30 283	25 068
Kokku tööjõukulud	119 940	97 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 555	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Masina 20 Kohvimaja OÜ (registrikood: 14868736) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL PARTS	Juhatuse liige	11.07.2023
HENRI EELMAA	Juhatuse liige	11.07.2023
MARGUS VARVAS	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 418
Kokku	12 135
Jaotamine	
Resevrid	
Kokku	12 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	410062	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Varvas	38506170249	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Kristel Parts	48912170224	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Henri Eelmaa	39608230220	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
OÜ Savrav	12886026	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Info@papermill.coffee