

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Megamahlad OÜ

registrikood: 11369665

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5011116, +372 6601254

faks: +372 6601245

e-posti aadress: indrek.sei@boostjuicebars.ee

veebilehe aadress: www.boostjuicebars.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Megamahlad OÜ Megamahlad OÜ alustas oma tegevust 03.04.2007. aastal. Peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste mahlakokteilide valmistamine ning frantsiisilepingu alusel Boost Juicebars jaekaubanduse.

2017. aastal jätkus ettevõtte laienemine uue müügikoha avamisega Tallinnas uuenenud Balti Jaama Turul. Lisaks sellele alustas ettevõtte ettevalmistustega 2018. aastal tekivate võimaluste realiseerimisega, mille käigus allkirjastati leping järjekordse müügikoha avamiseks T1 keskuses. Samuti õnnestus parandada kaubamärgi tuntust ja arengut tugevast turunõudlusest tulenevalt.

2018 jätkab ettevõtte panustamist klienditeeninduse parandamisse, erinevate teenuste rakendamisse klientide mugavuse parandamiseks ja selle veelgi paremaks muutmiseks, toob turule uusi tooteid ning parandades veelgi toodete sortimenti ja pakkumist kliendi nõudlusest tulenevalt, tagades läbi eelpool mainitu kaubamärgi jätkuvat populaarsust ning positsiooni turul.

2018. aastal avab ettevõtte ühe uue müügikoha ja jätkab läbirääkimistega täiendavalt veel kahe müügikoha avamiseks.

Kaubamärk ja selle all müüdavad tooted on veelgi tugevdanud oma juhtivat positsiooni turul, edukalt on propageeritud tervisliku toitumist ja eluviisi ning selle tulemusel on kaubamärk jätkuvalt väga nõutud ja oodatud klientide poolt ning efektiivne ja tulemuslik operaatorina erinevates linnades opereerivates Kaubanduskeskustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 440	45 178	2
Nõuded ja ettemaksed	33 995	19 584	3
Varud	1 820	2 708	5
Kokku käibevarad	77 255	67 470	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 919	4 479	3
Materiaalsed põhivarad	25 758	18 156	7
Kokku põhivarad	31 677	22 635	
Kokku varad	108 932	90 105	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 552	8
Võlad ja ettemaksed	49 737	39 893	9
Kokku lühiajalised kohustised	49 737	49 445	
Kokku kohustised	49 737	49 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 362	3 362	11
Ülekurss	127 018	127 018	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 720	-87 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 535	-1 857	
Kokku omakapital	59 195	40 660	
Kokku kohustised ja omakapital	108 932	90 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	516 127	450 134	12
Muud äritulud	10 556	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 824	-133 808	
Mitmesugused tegevuskulud	-192 484	-162 787	
Tööjõukulud	-165 340	-143 785	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 721	-10 101	7
Muud ärikulud	-217	-137	
Ärikasum (kahjum)	19 097	-484	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-565	-1 376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 535	-1 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 535	-1 857	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MEGAMAHLAD 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid. OÜ MEGAMAHLAD kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seadluse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR-i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usa dusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja rvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu:

- kasumeid/kahjumeid põhivara müügist kajastatakse netosummana (põhivara müügist saadud tulu miinus müüdud vara bilansiline maksumus);
- rentniku rendikulu saldeeritakse kasumiaruandes sama pinna allrendist saadud rendituluga;
- kasumeid/kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana;
- teenuste ja maksete vahendamisel ei kajasta ühing makstud summasid oma kuluna ega saadud summasid oma tuluna, tulude ja kulude aruandes kajastatakse vajadusel ainult vahendamisest teenitud netotulu või tekkinud netokulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
ARVELDUSARVE	36 918	42 797
KASSA	4 522	2 381
Kokku raha	41 440	45 178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	449	449	0	
Ostjatelt laekumata arved	449	449	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 224	33 224		14
Muud nõuded	81	81	0	
Viitlaekumised	81	81	0	
Ettemaksed	6 160	241	5 919	
Tulevaste perioodide kulud	6 160	241	5 919	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 914	33 995	5 919	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 083	5 083	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 083	5 083	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	0	14
Muud nõuded	3 668	3 668	0	
Laenunõuded	3 500	3 500	0	
Viitlaekumised	168	168	0	
Ettemaksed	5 312	833	4 479	
Tulevaste perioodide kulud	5 312	833	4 479	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 063	19 584	4 479	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	449	5 083
Kokku nõuded ostjate vastu	449	5 083

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 820	2 708
Kokku varud	1 820	2 708

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 249	3 414
Üksikisiku tulumaks	1 591	1 707
Erisoodustuse tulumaks	225	0
Sotsiaalmaks	7 516	4 558
Kohustuslik kogumispension	228	208
Töötuskindlustusmaksed	433	327
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 242	10 214

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	51 282	51 282	120 686	171 968
Akumuleeritud kulum	-36 446	-36 446	-107 264	-143 710
Jääkmaksumus	14 836	14 836	13 422	28 258
Amortisatsioonikulu	-4 496	-4 496	-5 605	-10 101
Muud muutused	0	0	-1	-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	51 282	51 282	120 685	171 967
Akumuleeritud kulum	-40 942	-40 942	-112 869	-153 811
Jääkmaksumus	10 340	10 340	7 816	18 156
Ostud ja parendused	6 716	6 716	11 271	17 987
Amortisatsioonikulu	-4 430	-4 430	-5 955	-10 385
31.12.2017				
Soetusmaksumus	57 999	57 999	131 955	189 954
Akumuleeritud kulum	-45 373	-45 373	-118 823	-164 196
Jääkmaksumus	12 626	12 626	13 132	25 758

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
KL-181114ME	9 552	9 552	0		6 KUU EURIBOR + MARGINAAL 3.9%	EUR	18.11.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 552	9 552	0				
Laenukohustised kokku	9 552	9 552	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 752	24 752	
Võlad töövõtjatele	11 660	11 660	10
Maksuvõlad	13 242	13 242	6
Saadud ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide tulud	83	83	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 737	49 737	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 761	18 761	
Võlad töövõtjatele	10 690	10 690	10
Maksuvõlad	10 214	10 214	6
Saadud ettemaksed	228	228	
Tulevaste perioodide tulud	228	228	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 893	39 893	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	8 369	5 785
Puhkusetasude kohustis	3 291	4 905
Kokku võlad töövõtjatele	11 660	10 690

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 362	3 362
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 127	450 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516 127	450 134
Kokku müügitulu	516 127	450 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56301	516 127	450 134
Kokku müügitulu	516 127	450 134

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	120 770	107 038
Sotsiaalmaksud	44 428	36 398
Ajutise töövõimetuse hüvitis	142	349
Kokku tööjõukulud	165 340	143 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MEGAMAHLAD HOLDIGS OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 224	10 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	76 802	0	71 771	3 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	868	1 026	2 698	1 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 141	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Megamahlad OÜ (registrikood: 11369665) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEI	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 535
Kokku	-71 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 185
Kokku	-71 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	516127	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601254
Faks	+372 6601245
Mobiiltelefon	+372 5011116
E-posti aadress	indrek.sei@boostjuicebars.ee
Veebilehe aadress	www.boostjuicebars.ee