

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kohvilinn OÜ

registrikood: 14377607

tänava/talu nimi, Metsaserva tee 11
maja ja korteri number:

küla: Sõitme küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74623

telefon: +372 56700820

e-posti aadress: jaanus@missioncoffeeworks.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kohvilinn loodi novembris 2017.a. Ettevõtte tegeleb turundusalaste konsultatsioonide osutamisega , kohvi ja kohvimasinate eksportimise ning müügiga.

2023.aasta peamiseks käibeks oli ärinõustamis teenuste osutamine eksporditurgudele. 2024.aastal jätkatakse samal tegevusalal.

OÜ Kohvilinn finantssuhtarvud		
	2023	2022
Müügitulu	81 790	182 976
Müügitulu kasv (%)	2,87	2,87
Puhaskasum/kahjum	27 255	99977
Puhasrentaablus (%)	33,32	54,64
ROA (%)	36,24	97,53
ROE (%)	97,00	97,53

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 593	18 034	
Nõuded ja ettemaksed	31 549	67 520	2
Varud	16 960	16 960	
Kokku käibevarad	75 102	102 514	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	101	0	
Kokku põhivarad	101	0	
Kokku varad	75 203	102 514	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 556	0	4
Võlad ja ettemaksed	315	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 871	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 235	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	40 235	0	
Kokku kohustised	47 106	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 658	37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 255	99 977	
Kokku omakapital	28 097	102 514	
Kokku kohustised ja omakapital	75 203	102 514	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	81 790	182 976	
Muud äritulud	26	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 967	-15 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 802	-27 713	
Tööjõukulud	0	-21 225	6
Muud ärikulud	-2 090	-3 460	
Ärikasum (kahjum)	52 957	114 723	
Intressitulud	31	0	
Intressikulud	-3 643	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 345	114 723	
Tulumaks	-22 090	-14 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 255	99 977	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kohvilinn 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	849	849
Laenunõuded	30 600	30 600
Ettemaksed	100	100
Tulevaste perioodide kulud	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 549	31 549
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 862	38 862
Ostjatelt laekumata arved	38 862	38 862
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Laenunõuded	28 600	28 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 520	67 520

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	261	0	0
Ettemaksukonto jääk	849		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	849	261	58	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajalise pangalaenu lühiajaline osa	6 556	6 556			
Lühiajalised laenud kokku	6 556	6 556			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	40 235	0	40 235		2029.a.
Pikaajalised laenud kokku	40 235	0	40 235		
Laenukohustised kokku	46 791	6 556	40 235		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54	54
Maksuvõlad	261	261
Kokku võlad ja ettemaksed	315	315

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	15 863
Sotsiaalmaksud	0	5 364
Kokku tööjõukulud	0	21 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 600	26 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 600	26 600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 600	12 600	0	0
Kokku laenukohustised	0	12 600	12 600	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	12 535

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Kohvilinn OÜ (registrikood: 14377607) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS ÜSIK	Juhatuse liige	01.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 255
Kokku	25 597
Jaotamine	
Dividendideks	25 597
Kokku	25 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	81790	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56700820
E-posti aadress	jaanus@missioncoffeeworks.com