

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Megamahlad OÜ

registrikood: 11369665

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kanali tee 4

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5011116, +372 6601254

faks: +372 6601245

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

veebilehe aadress: <http://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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Megamahlad OÜ alustas oma tegevust 2007. aastal. Peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste mahlakokteilide valmistamine frantsiisilepingu alusel Boost kaubamärgi all. 2023. aastal vastasid olemasolevate müügipunktide tulemused ootustele.

Ettevõtte jätkas investeerimist seadmete parki kõikides opereeritavates müügikohtades, viies tegevuse veelgi energiatõhusamaks ja efektiivsemaks ning samuti mugavamaks. Vaatamata efektiivsuse parandamisele ja säästlikule ja energiatõhusale tegevusel mõjutasid energia kallinemisest tulenenud väga suur sisendhindade tõus ettevõtte rentaablust. Samas, vaatamata kulubaasi väga järsule tõusule õnnestus parandada kaubamärgi tuntust ja arengut, saades juurde nähtavust ning uusi püsikliente läbi tegevuste turundus- ja müügikanalite kaudu. Väga suureks väljakutseks osutus aasta teisel poole suur puudus tööjõu turul. 2023. aatal jätkas ettevõtte panustamist klienditeeninduse parandamisse, erinevate teenuste rakendamisse klientide mugavuse tõstmiseks ja selle veelgi paremaks muutmiseks, viis lõpule plaanitud müügikohtade reorganiseerumise, nende värskendamised ja uuendused. Lisaks olmeasolevatele mppgikohtadele lisandus 2023 aastal kaks müügikohta juurde. Võeti kasutusele täiesti uued ja loodussäästlikud topsid, kaaned ja kõrred, mitmekesisitati ja arendati toodete sortimenti ja pakuti suursi tarbija eelistusi ja nõudlust arvestades. Tagab läbi eelpool mainitu kaubamärgi jätkuvat populaarsust ning positsiooni turul. Tulenevalt jätkuvalt suurest tööjõu puudusest jätkab motivatsioonipaketi ja töökeskonna väljatöötamist turu olukorrale vastavalt. Megamahlad OÜ opereeritavad müügikohad on hästi lokaliseeritud, tarbijale lihtsasti leitavad ja tooted hästi hinnatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	47 709	31 150
Nõuded ja ettemaksed	99 976	96 190
Varud	20 846	12 693
Kokku käibevarad	168 531	140 033
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	15 149	14 220
Materiaalsed põhivarad	31 733	51 184
Kokku põhivarad	46 882	65 404
Kokku varad	215 413	205 437
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 192
Võlad ja ettemaksed	95 452	105 420
Kokku lühiajalised kohustised	95 452	108 612
Kokku kohustised	95 452	108 612
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 362	3 362
Ülekurss	127 018	127 018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 555	-30 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 136	-2 940
Kokku omakapital	119 961	96 825
Kokku kohustised ja omakapital	215 413	205 437

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	836 952	749 877
Muud äritulud	9 571	2 474
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-249 411	-215 267
Mitmesugused tegevuskulud	-258 839	-236 687
Tööjõukulud	-293 924	-273 009
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 228	-28 629
Muud ärikulud	-203	-1 036
Ärikasum (kahjum)	22 918	-2 277
Intressitulud	0	5
Intressikulud	-42	-668
Muud finantstulud ja -kulud	260	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 136	-2 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 136	-2 940

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MEGAMAHLAD kvalifitseerub Raamatupidamise seadus § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2023 aasta kohta koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardit põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Bilanss on koostatud on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud 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 töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle

kasulikust tööeest.

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 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 õiglasel 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 poolt 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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usa duväärselt 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

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

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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava ulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku

tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	40 833	27 602
Kassa	6 876	3 548
Kokku raha	47 709	31 150

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 919	5 919		
Ostjatelt laekumata arved	5 919	5 919		
Nõuded seotud osapoolte vastu	92 301	92 301		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40		
Muud nõuded	1 716	1 716		
Ettemaksed	15 149		15 149	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 125	99 976	15 149	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 200	3 200	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 200	3 200	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	92 301	92 301	0	0
Ettemaksed	14 909	689	14 220	0
Tulevaste perioodide kulud	14 220	0	14 220	0
Muud makstud ettemaksed	689	689	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 410	96 190	14 220	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	5 919	3 200
Kokku nõuded ostjate vastu	5 919	3 200

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	19 168	12 693
Ettemaksed varude eest	1 678	0
Kokku varud	20 846	12 693

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 530	0	4 340
Üksikisiku tulumaks		1 287	0	2 415
Erisoodustuse tulumaks			0	18
Sotsiaalmaks		6 083	0	11 605
Kohustuslik kogumispension		196	0	408
Töötuskindlustusmaksed		458	0	839
Ettemaksukonto jääk	40		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	11 554	0	19 625

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021					
Soetusmaksumus		97 251	97 251	191 570	288 821
Akumuleeritud kulum		-81 262	-81 262	-162 400	-243 662
Jääkmaksumus		15 989	15 989	29 170	45 159
Ostud ja parendused		0		34 653	34 653
Muud ostud ja parendused		0		34 653	34 653
Amortisatsioonikulu		-9 339	-9 339	-19 289	-28 628
31.12.2022					
Soetusmaksumus		97 251	97 251	226 223	323 474
Akumuleeritud kulum		-90 601	-90 601	-181 689	-272 290
Jääkmaksumus		6 650	6 650	44 534	51 184
Ostud ja parendused	1 225	0	1 225	476	1 701
Amortisatsioonikulu	-127	-5 145	-5 272	-15 880	-21 152
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 225	97 251	98 476	226 700	325 176
Akumuleeritud kulum	-127	-95 746	-95 873	-197 570	-293 443
Jääkmaksumus	1 098	1 505	2 603	29 130	31 733

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	3 192	3 192	0	0	6.50% + EURIBOR	EUR	05.03.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 192	3 192					
Laenukohustised kokku	3 192	3 192					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48 985	48 985		
Võlad töövõtjatele	26 729	26 729		
Maksuvõlad	11 554	11 554		
Muud võlad	8 224	8 224		
Saadud ettemaksed	-40	-40		
Kokku võlad ja ettemaksed	95 452	95 452		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	61 998	61 998	0	0
Võlad töövõtjatele	23 797	23 797	0	0
Maksuvõlad	19 625	19 625	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	105 420	105 420	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 362	3 362
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	836 952	749 562
Läti	0	315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	836 952	749 877
Kokku müügitulu	836 952	749 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56301	836 952	749 877
Kokku müügitulu	836 952	749 877

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	220 528	201 663
Sotsiaalmaksud	73 396	68 706
Ajutise töövõimetuse hüvitis	0	2 640
Kokku tööjõukulud	293 924	273 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	30

Lisa 13 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	92 301	92 301
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 301	92 301

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17	0	1 227
Kokku müüdnud		17	0	1 227

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	30 852	83 429	36 070	89 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			609	197
Kokku ostetud	30 852	83 429	36 679	89 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Megamahlad OÜ (registrikood: 11369665) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEI	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 136
Kokku	-10 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	836952	100.00%	Jah