

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Masina 20 Kohvimaja OÜ

registrikood: 14868736

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Järve tn 2-170

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2023. aastal oli kokku 579 797 eurot. 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 10 inimest ning nende makstud töötasu 112 766 eurot, sellele lisandusid sotsiaalmaks ja töötukindlustuse maks kokku summas 38 200 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 120	1 476	
Nõuded ja ettemaksed	11 792	16 377	2
Varud	138 648	129 838	
Kokku käibevarad	170 560	147 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 097	106 822	3
Kokku põhivarad	103 097	106 822	
Kokku varad	273 657	254 513	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 803	58 959	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 803	58 959	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	187 119	155 098	4
Kokku pikaajalised kohustised	187 119	155 098	
Kokku kohustised	217 922	214 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 956	-7 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 279	20 418	
Kokku omakapital	55 735	40 456	
Kokku kohustised ja omakapital	273 657	254 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	579 797	410 062	6
Muud äritulud	6 591	6 364	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 236	-178 103	8
Mitmesugused tegevuskulud	-85 172	-83 906	9
Tööjõukulud	-150 966	-119 939	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 012	-11 776	
Muud ärikulud	-3 528	-2 284	
Ärikasum (kahjum)	15 474	20 418	
Intressikulud	-196	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 279	20 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 279	20 418	

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. Masnina 20 Kohvimaja OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 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 eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 äriliste otsuste. Seotud osapooled on:

Omanikud (ettevõtte omanikud)

Osaühingu juhatus;

eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 234	5 234	2
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90	
Muud nõuded	3 940	3 940	
Rendi	2 528	2 528	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 792	11 792	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 050	5 050	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 055	4 055	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	804	804	
Muud nõuded	3 940	3 940	
Rendi	2 528	2 528	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 377	16 377	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	72 502	29 835	102 337	16 260	118 597
Akumuleeritud kulum	-8 835	-2 940	-11 775	0	-11 775
Jääkmaksumus	63 667	26 895	90 562	16 260	106 822
Ostud ja parendused		8 242	8 242		8 242
Amortisatsioonikulu	-8 834	-3 133	-11 967		-11 967
31.12.2023					
Soetusmaksumus	80 495	40 870	121 365	16 260	137 625
Akumuleeritud kulum	-25 662	-8 866	-34 528	0	-34 528
Jääkmaksumus	54 833	32 004	86 837	16 260	103 097

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Margus Varvas	102 881		102 881		0	EUR
Eruran OÜ	3 790		3 790		0	EUR
OÜ Savrav	50 743		50 743		0	EUR
Henri Eelma	27 800		27 800		0	EUR
Erikohv OÜ	1 905		1 905		0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	187 119		187 119			
Laenukohustised kokku	187 119		187 119			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinaid ja seadmeid	32 004	26 895
Muud materiaalsed põhivarad	54 833	63 688
Muud varad	16 260	16 260
Kokku	103 097	106 843

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 364	5 364	5
Võlad töövõtjatele	7 707	7 707	
Maksuvõlad	11 504	11 504	
Muud võlad	5 389	5 389	
Saadud ettemaksed	839	839	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 803	30 803	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 534	27 534	5
Võlad töövõtjatele	7 963	7 963	
Maksuvõlad	9 574	9 574	
Muud võlad	12 840	12 840	
Saadud ettemaksed	1 048	1 048	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 959	58 959	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	579 797	0	6
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	579 797	410 062	
Kokku müügitulu	579 797	410 062	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kohvi hulgimüük	259 021	159 773	
E-poe müük	27 403	9 427	
Kohvik	226 886	41 711	
Tarvikud ja teenus	66 487	199 151	
Kokku müügitulu	579 797	410 062	

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	6 364	
Muud	6 591	0	
Kokku muud äritulud	6 591	6 364	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	314 255	171 704	8
Energia	607	770	
Kütus	607	770	
Transpordikulud	4 374	5 629	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	319 236	178 103	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	27 600	23 522	
Kasutusrent	15 006	16 445	
Muud	42 566	43 939	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 172	83 906	

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	112 766	89 657	10
Sotsiaalmaksud	38 200	30 283	
Kokku tööjõukulud	150 966	119 940	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	10	7	

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 975	8 555

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2024

Masina 20 Kohvimaja OÜ (registrikood: 14868736) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL PARTS	Juhatuse liige	16.07.2024
MARGUS VARVAS	Juhatuse liige	16.07.2024
HENRI EELMAA	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 279
Kokku	28 235
Jaotamine	
Kokku	28 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	579797	100.00%	Jah