

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TOHI DISTILLERY OÜ

registrikood: 10809168

tänavanimi: Viljandi mnt 43

maja number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79804

telefon: +372 5110415, +372 5179866

e-posti aadress: tormi@landeker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tohi Distillery OÜ asutati 2001.aasta jaanuaris Landeker-Kose nime all ning vahepeal kandis ettevõtte nime Simitor.

Algselt oli ettevõtte tegevusalaks metsamaade ja põllumajandusmaade haldamine. 2016 lisandus ettevõtte tegevusalade hulka köögiviljamahlade ning alates 2019 käsitöödzinni tootmine. 2021 lisandusid külaliskorterid ning ürituste korraldamine.

Juhatus oli 2022. aastal kaheliikmeline. Töötasu juhatusel ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 508	43 679	2
Nõuded ja ettemaksed	58 655	46 720	3
Varud	320 675	203 867	4
Kokku käibevarad	434 838	294 266	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 212	6 212	3
Materiaalsed põhivarad	990 534	1 016 440	6
Bioloogilised varad	8 358	0	
Immateriaalsed põhivarad	9 640	10 305	7
Kokku põhivarad	1 014 744	1 032 957	
Kokku varad	1 449 582	1 327 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 238	55 099	9
Kokku lühiajalised kohustised	95 238	55 099	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 230 900	1 185 400	8
Võlad ja ettemaksed	120 269	84 139	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 351 169	1 269 539	
Kokku kohustised	1 446 407	1 324 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227	24 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590	-24 566	
Kokku omakapital	3 175	2 585	
Kokku kohustised ja omakapital	1 449 582	1 327 223	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	546 279	373 044	10
Muud äritulud	5 497	278	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 233	-74 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 883	-153 284	
Tööjõukulud	-122 915	-83 905	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 547	-52 456	
Muud ärikulud	-478	-22	
Ärikasum (kahjum)	36 720	9 466	
Intressitulud	0	136	
Intressikulud	-36 130	-34 168	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	590	-24 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590	-24 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tohi Distillery 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse maa ja hooned (või osa hoonest)

ja nendega seotud õigused (näiteks hoonestusõigus, kasutusvaldus), mida ettevõtte

kasutab enda majandustegevuses. Materiaalse vara kasulik tööaeg on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Ettevõtte kasutab brutomeetodit. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel brutomeetodi rakendamisel kajastatakse kasumiaruandes

kompanseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Varade sihtfinantseerimise korral, sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

OÜ Tohi Distillery aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke; tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	5 253	7 119
Arvelduskonto	49 843	36 449
Rahad teel	412	111
Kokku raha	55 508	43 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 305	58 305	
Ostjatelt laekumata arved	58 305	58 305	
Muud nõuded	350	350	
Viitlaekumised	350	350	
Ettemaksed	6 212		6 212
Muud makstud ettemaksed	6 212		6 212
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 867	58 655	6 212

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 723	40 723	
Ostjatelt laekumata arved	40 723	40 723	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 156	1 156	
Laenunõuded	4 542	4 542	
Muud nõuded	299	299	
Intressinõuded	299	299	
Ettemaksed	6 212		6 212
Muud makstud ettemaksed	6 212		6 212
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 932	46 720	6 212

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	262 941	175 654
Lõpetamata toodang	28 072	18 802
Valmistoodang	13 599	7 207
Ettemaksed varude eest	16 063	2 204
Ettemaksed tooraine ja materjali eest	16 063	2 204
Kokku varud	320 675	203 867

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 192		6 319
Üksikisiku tulumaks	2 785		2 042
Sotsiaalmaks	5 787		4 266
Kohustuslik kogumispension	240		207
Töötuskindlustusmaksed	400		291
Aktiisimaks	8 991		7 557
Ettemaksukonto jääk		1 156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 395	1 156	20 682

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	838 406	222 992	56 931	1 118 329
Akumuleeritud kulum	-63 151	-44 447	-2 853	-110 451
Jääkmaksumus	775 255	178 545	54 078	1 007 878
Ostud ja parendused	41 337	12 294	6 722	60 353
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	41 337			41 337
Muud ostud ja parendused		12 294	6 722	19 016
Amortisatsioonikulu	-37 482	-11 252	-3 057	-51 791
31.12.2021				
Soetusmaksumus	879 743	235 286	63 653	1 178 682
Akumuleeritud kulum	-100 633	-55 699	-5 910	-162 242
Jääkmaksumus	779 110	179 587	57 743	1 016 440
Ostud ja parendused	14 009	5 825		19 834
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	14 009			14 009
Muud ostud ja parendused		5 825		5 825
Amortisatsioonikulu	-30 648	-11 909	-3 183	-45 740
31.12.2022				
Soetusmaksumus	893 752	241 111	63 653	1 198 516
Akumuleeritud kulum	-131 281	-67 608	-9 093	-207 982
Jääkmaksumus	762 471	173 503	54 560	990 534

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	13 297	13 297
Akumuleeritud kulum	-2 327	-2 327
Jääkmaksumus	10 970	10 970
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2021		
Soetusmaksumus	13 297	13 297
Akumuleeritud kulum	-2 992	-2 992
Jääkmaksumus	10 305	10 305
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 297	13 297
Akumuleeritud kulum	-3 657	-3 657
Jääkmaksumus	9 640	9 640

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	1 230 900		1 230 900		3%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	1 230 900		1 230 900				
Laenukohustised kokku	1 230 900		1 230 900				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	1 185 400		1 185 400		3%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 185 400		1 185 400				
Laenukohustised kokku	1 185 400		1 185 400				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	56 982	56 982	
Võlad töövõtjatele	12 236	12 236	
Maksuvõlad	25 395	25 395	
Muud võlad	120 829	560	120 269
Intressivõlad	120 269		120 269
Muud viitvõlad	560	560	
Saadud ettemaksed	65	65	
Tulevaste perioodide tulud	65	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	215 507	95 238	120 269

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 005	24 005	
Võlad töövõtjatele	10 027	10 027	
Maksuvõlad	20 682	20 682	
Muud võlad	84 524	385	84 139
Intressivõlad	84 139		84 139
Muud viitvõlad	385	385	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 238	55 099	84 139

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 347	345 640
Saksamaa	10 823	27 404
Prantsusmaa	2 188	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	539 358	373 044
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	176	0
India	267	0
Šveits	6 478	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 921	0
Kokku müügitulu	546 279	373 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Dzinni tootmine, müük	332 298	240 640
Ruumide rent	55 336	44 243
Majutus külaliskorterites	16 145	1 333
Tulud ürituste korraldamisest	142 500	86 828
Kokku müügitulu	546 279	373 044

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	91 905	62 783
Sotsiaalmaksud	31 010	21 122
Kokku tööjõukulud	122 915	83 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 063	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 063	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 230 900	1 185 400
Kokku laenukohustised	1 230 900	1 185 400
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 269	84 139
Kokku võlad ja ettemaksed	120 269	84 139

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 039 200	201 200	55 000	1 185 400	34 082
Kokku laenukohustised	1 039 200	201 200	55 000	1 185 400	34 082

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	1 185 400	148 500	103 000	1 230 900	36 130
Kokku laenukohustised	1 185 400	148 500	103 000	1 230 900	36 130

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 699
Kokku müüdnud		3 699

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	3 007
Kokku ostetud	50	3 007

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

TOHI DISTILLERY OÜ (registrikood: 10809168) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMI TAMM	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	590
Kokku	363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	332298	60.83%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	142500	26.09%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55336	10.13%	Ei
Külaliskorter	55204	16145	2.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tormi Tamm	37701060313	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Siim Markus	37704240217	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5110415
Mobiiltelefon	+372 5179866
E-posti aadress	tormi@landeker.ee