

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: OÜ City Cider

registrikood: 12748991

tänavatalu nimi, Murumäe tee 54
maja ja korteri number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75512

telefon: +372 56633408

e-posti aadress: martin@citycider.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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Täiendav lisa 1	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ City Cider põhitegevuseks on käsitöösiidri tootmine. Majandusaasta eesmärgid täideti ning planeeritud tooted toodi kavandatud mahus turule. 2016. - 2017. majandusaasta oli ettevõttele teine täis tootmisaasta. Lisaks varasemale 4 tootele, tuldi välja 2 uue käsitöösiidriga ja 1 kääritatud muu alkohoolse joogiga, mida realiseeriti *horeca* ettevõtetes ja jaekaubanduses. Kaks toodet sama aasta toorainest valmis veel järgmise majandusaasta esimese pooles – 0,75l siidrid Kassari Brut ja Elagu Eesti. Lisaks uute toodetele muudeti tootesarja üldnime, mis varem oli City Cider. Uus tootesarja nimi on MULL.

2017 - 2018. a majandusaastal on kavas tootmiskaht suurendada ning laiendada sortimenti sh hakata tootma ka mittealkohoolseid jooke. Vajalikus koguses tooraine on selleks varutatud. Uute toodete valmimine on kavandatud 2018. a aprilli- ja maikuusse. Tootmiskaht suurendamist finantseeritakse erinevate laenudega.

OÜ City Cider juhatus on kolmeliikmeline. 2017-2018. a majandusaastal maksti ettevõtte juhatuse kahele liikmele tasu summas 3 824 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 289	17 355	2
Nõuded ja ettemaksed	4 636	1 842	3
Varud	43 058	32 758	4
Kokku käibevarad	56 983	51 955	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 188	8 952	6
Kokku põhivarad	8 188	8 952	
Kokku varad	65 171	60 907	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 671	31 800	7
Võlad ja ettemaksed	10 528	6 264	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 199	38 064	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 317	31 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	47 317	31 000	
Kokku kohustised	63 516	69 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	32 784	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 657	-2 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 972	-7 949	
Kokku omakapital	1 655	-8 157	
Kokku kohustised ja omakapital	65 171	60 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	59 021	18 610	10
Muud äritulud	500	831	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 996	-21 330	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 202	-3 341	
Tööjõukulud	-3 824	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 120	-1 061	
Muud ärikulud	-305	-29	
Ärikasum (kahjum)	-16 926	-6 320	
Intressikulud	-6 046	-1 624	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 972	-7 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 972	-7 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Cider 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel FIFO soetusmaksumuse meetodit. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekirjalt kriitiliselt üle, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Selleks viiakse bilansipäeva seisuga läbi varude inventuur.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või terveniisti kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse arvesse võtmisel kuludesse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed 10 - 30%

Muu inventar 20 - 30%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusteid, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile ja vara kajastamise kriteeriumile, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müüki kajastatakse tuluna siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis valmidusastme meetodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksumäär oli 2017. aastal 20/80 ja seda kajastatakse kohustusena. Kasumiaruandes aga 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 omapärasest 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele; emaeetevõtte (ning emaeetevõtte omanikud); teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelneval kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Pangakonto	9 289	17 355
Kokku raha	9 289	17 355

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 477	4 477
Ostjatelt laekumata arved	4 477	4 477
Nõuded seotud osapoolte vastu	159	159
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 636	4 636
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	992	992
Ostjatelt laekumata arved	992	992
Muud nõuded	850	850
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 842	1 842

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Tooraine ja materjal	36 886	29 238
Valmistoodang	6 172	3 520
Kokku varud	43 058	32 758

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	96	0
Üksikisiku tulumaks	62	0
Erisoodustuse tulumaks	451	0
Sotsiaalmaks	167	0
Kohustuslik kogumispension	15	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 650	5 650	4 363	10 013
Amortisatsioonikulu	-188	-188	-873	-1 061
30.09.2016				
Soetusmaksumus	5 650	5 650	4 363	10 013
Akumuleeritud kulum	-188	-188	-873	-1 061
Jääkmaksumus	5 462	5 462	3 490	8 952
Ostud ja parendused	1 356	1 356	0	1 356
Amortisatsioonikulu	-872	-872	-1 248	-2 120
30.09.2017				
Soetusmaksumus	7 006	7 006	4 363	11 369
Akumuleeritud kulum	-1 060	-1 060	-2 121	-3 181
Jääkmaksumus	5 946	5 946	2 242	8 188

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediitiasutusest	5 671	5 671		
Lühiajalised laenud kokku	5 671	5 671		
Pikaajalised laenud				
Laen krediitiasutusest	16 317	0	16 317	
Laen seotud osapoolelt	6 000	0	6 000	
Laen eraisikult	25 000	0	25 000	
Pikaajalised laenud kokku	47 317	0	47 317	
Laenukohustised kokku	52 988	5 671	47 317	

	30.09.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud seotud osapooltelt	31 800	31 800		
Lühiajalised laenud kokku	31 800	31 800		
Pikaajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	6 000	0	6 000	
Laen eraisikult	25 000	0	25 000	
Pikaajalised laenud kokku	31 000	0	31 000	
Laenukohustised kokku	62 800	31 800	31 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 963	3 963
Võlad töövõtjatele	718	718
Maksuvõlad	791	791
Muud võlad	4 767	4 767
Intressivõlad	3 523	3 523
Muud viitvõlad	1 244	1 244
Saadud ettemaksed	289	289
Muud saadud ettemaksed	289	289
Kokku võlad ja ettemaksed	10 528	10 528
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 018	5 018
Muud võlad	2 195	2 195
Intressivõlad	1 623	1 623
Muud viitvõlad	572	572
Maksude ettemaksed	-949	-949
Kokku võlad ja ettemaksed	6 264	6 264

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 939	18 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 082	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 021	18 610
Kokku müügitulu	59 021	18 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lahjade alkoholsete jookide tootmine ja müük	59 021	18 610
Kokku müügitulu	59 021	18 610

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Tooraine ja materjal	20 476	7 987
Alltöövõtutööd	12 540	2 841
Transpordikulud	6 756	4 740
Logistikakulud	4 575	1 755
Üür ja rent	379	394
Alkoholiaktsiis ja pandipakend	7 376	1 286
Muud	14 894	2 327
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 996	21 330

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	2 895	0
Sotsiaalmaksud	864	0
Pensionikulu	65	0
Kokku tööjõukulud	3 824	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017		30.09.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159	3 627	0	33 695
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 464	0	6 164

01.10.2015 - 30.09.2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen osanikelt	32 600	800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen juriidiliselt isikult	6 000	0

Ostud ja müügid

	01.10.2016 - 30.09.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 459	581	0	866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	3 824	0

OÜ City Cider juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 14 Täiendav lisa 1

Negatiivne omakapital

Siidri tootmise eripärast tingituna on OÜ City Cider omakapital negatiivne. Situatsioonis, kus lähiaastatel on kavas tootmismahu suurendada, võib eeldada, et omakapital jääb negatiivseks veel mitme aasta jooksul. Sellises olukorras finantseerivad ettevõtte omanikud tegevust erinevate omapoolsete laenudega, aga kaastates ka võimalikku võõrkapitali, et tagada ettevõtte toimimiseks vajalikke kohustusi.

2017. a loodi täiendav reservkapital (muu reserv) ettevõttele osanike poolt antud laenude ulatuses. Äriseadustiku nõuetest lähtuvalt on selle reservi loomine ja kasutamise kord reguleeritud osaühingu põhikirjas ning sellelt ei arvestata intresse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2018

OÜ City Cider (registrikood: 12748991) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI NIITLAAN	Juhatuse liige	29.03.2018
MARTIN KALJUSTE	Juhatuse liige	29.03.2018
LAURI SILD	Juhatuse liige	30.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 972
Kokku	-33 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	59021	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Niitlaan	37612100273	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Lauri Sild	37703140315	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Martin Kaljuste	38703280297	Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56633408
E-posti aadress	martin@citycider.ee