

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: OÜ City Cider

registrikood: 12748991

aadress: Murumäe tee 54

Juuliku küla

Saku vald

Harju maakond

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	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Muu reserv	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ City Cider põhitegevuseks on käsitööjookide tootmine ja turustamine. Majandusaasta eesmärgid täideti ning planeeritud tooted toodi kavandatud mahus turule. 2017. - 2018. majandusaasta oli ettevõttele kolmas täis tootmisaasta. Lisaks varasematele toodetele tuldi välja alkoholivabade jookide tooteseeriaga, samuti uuendati ja täiendati 750 ml pudelitesse pakendatud siidrite tootesortimenti. Toodete jaotusvõrk suurenes märkimisväärselt ning kasutusele võetud kaubamärk MULL° sai hea vastuvõtu osaliseks nii edasimüüjate kui ka tarbijate poolt.

2018 - 2019. majandusaastal on kavas tootmismahu suurendada ja tootevalikut laiendada. Tootmismahu suurendamist finantseeritakse erinevate laenudega ja muu kapitali kaasamisega ettevõttesse.

OÜ City Cider juhatus on kolmeliikmeline. 2017-2018. majandusaastal maksti ettevõtte juhatuse kahele liikmele tasu summas 19 075 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 334	9 289	2
Nõuded ja ettemaksed	13 318	4 636	3
Varud	118 777	43 058	4
Kokku käibevarad	133 429	56 983	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 692	8 188	6
Kokku põhivarad	18 692	8 188	
Kokku varad	152 121	65 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 774	5 671	7
Võlad ja ettemaksed	28 196	10 528	8
Kokku lühiajalised kohustised	46 970	16 199	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 043	47 317	7
Kokku pikaajalised kohustised	91 043	47 317	
Kokku kohustised	138 013	63 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	32 784	32 784	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 629	-10 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 453	-22 972	
Kokku omakapital	14 108	1 655	
Kokku kohustised ja omakapital	152 121	65 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	117 908	59 021	10
Muud äritulud	4 252	500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 361	-66 996	11
Mitmesugused tegevuskulud	-3 349	-3 202	
Tööjõukulud	-19 075	-3 824	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 065	-2 120	
Muud ärikulud	-157	-305	
Ärikasum (kahjum)	19 153	-16 926	
Intressikulud	-6 700	-6 046	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 453	-22 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 453	-22 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Cider 2018. 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 2018. 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 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.

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)

	30.09.2018	30.09.2017
Pangakonto	1 334	9 289
Kokku raha	1 334	9 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 417	10 417
Ostjatelt laekumata arved	10 417	10 417
Ettemaksed	2 901	2 901
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 318	13 318
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Tooraine ja materjal	48 880	36 886
Valmistoodang	69 897	6 172
Kokku varud	118 777	43 058

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-467	96
Üksikisiku tulumaks	119	62
Erisoodustuse tulumaks	270	451
Sotsiaalmaks	199	167
Kohustuslik kogumispension	12	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	791

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	13 570	13 570		13 570
Amortisatsioonikulu	-2 193	-2 193	-873	-3 066
30.09.2018				
Soetusmaksumus	20 576	20 576	4 363	24 939
Akumuleeritud kulum	-3 253	-3 253	-2 994	-6 247
Jääkmaksumus	17 323	17 323	1 369	18 692

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	6 274	6 274		
Laen eraisikult	12 500	12 500		
Lühiajalised laenud kokku	18 774	18 774		
Pikaajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	10 043	0	10 043	
Laen seotud osapooltelt	6 000	0	6 000	
Laen juriidiliselt isikult	75 000	0	75 000	
Pikaajalised laenud kokku	91 043	0	91 043	
Laenukohustised kokku	109 817	18 774	91 043	
	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	5 671	5 671		
Lühiajalised laenud kokku	5 671	5 671		
Pikaajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	16 317	0	16 317	
Laen seotud osapooltelt	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 061	17 061
Võlad töövõtjatele	1 229	1 229
Maksuvõlad	133	133
Muud võlad	9 299	9 299
Intressivõlad	3 518	3 518
Muud viitvõlad	5 781	5 781
Saadud ettemaksed	474	474
Muud saadud ettemaksed	474	474
Kokku võlad ja ettemaksed	28 196	28 196
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 789	57 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 119	1 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 908	59 021
Kokku müügitulu	117 908	59 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lahjade alkoholsete jookide tootmine ja müük	117 908	59 021
Kokku müügitulu	117 908	59 021

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Tooraine ja materjal	22 307	20 476
Alltöövõtutööd	11 296	12 540
Transpordikulud	11 868	6 756
Logistikakulud	7 115	4 575
Üür ja rent	152	379
Alkoholiaktsiis ja pandipakend	21 134	7 376
Muud	3 489	14 894
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 361	66 996

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	13 851	2 895
Sotsiaalmaksud	4 945	864
Pensionikulu	279	65
Kokku tööjõukulud	19 075	3 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2018		30.09.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	8 721	159	3 627
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	6 672	0	6 464

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018		01.10.2016 - 30.09.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 005	602	10 459	581

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	19 075	3 824

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

Lisa 14 Muu reserv

2017. aastal 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: 25.03.2019

OÜ City Cider (registrikood: 12748991) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI NIITLAAN	Juhatuse liige	25.03.2019
LAURI SILD	Juhatuse liige	25.03.2019
MARTIN KALJUSTE	Juhatuse liige	26.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 453
Kokku	-21 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	117908	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56633408
E-posti aadress	martinkaljuste656@hotmail.com