

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

ärinimi: OÜ City Cider

registrikood: 12748991

aadress: Murumäe tee 54

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75512

telefon: +372 56633408

e-posti aadress: info@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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ City Cider põhitegevuseks on käsitööjookide tootmine, müük ja turustamine. Majandusaasta eesmärgid täideti ning planeeritud tooted toodi kavandatud mahus turule. 2018. – 2019. majandusaasta oli ettevõttele neljas täis tootmisaasta. Tegelesime aasta jooksul oma tootmisruumide sisustamisega ja vajalike tootmisseadmete soetamisega. Toodete jaotusvõrk suurenes märkimisväärselt ning kasutusele võetud kaubamärk MULL° on saanud hea vastuvõtu osaliseks nii edasimüüjate kui ka lõpptarbijate poolt.

2019 - 2020. majandusaastal on kavas tootmismahu veelgi suurendada ja tootevalikut laiendada. Tootmismahu suurendamist finantseeritakse töhuga äritegevuse ja kasumi arvelt.

OÜ City Cider juhatus on kolmeliikmeline. 2018-2019 majandusaastal maksti ettevõtte juhatuse kahele liikmele tasu summas 26 702 eurot.

Lauri Sild

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 312	1 334
Nõuded ja ettemaksed	47 951	13 318
Varud	143 438	118 777
Kokku käibevarad	193 701	133 429
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	99 675	18 692
Kokku põhivarad	99 675	18 692
Kokku varad	293 376	152 121
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 438	18 774
Võlad ja ettemaksed	74 116	28 196
Kokku lühiajalised kohustised	108 554	46 970
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	166 755	91 043
Kokku pikaajalised kohustised	166 755	91 043
Kokku kohustised	275 309	138 013
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	34 983	2 500
Muud reservid	0	32 784
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 176	-33 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 260	12 453
Kokku omakapital	18 067	14 108
Kokku kohustised ja omakapital	293 376	152 121

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu	259 722	117 908
Muud äritulud	8 949	4 252
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 535	-77 361
Mitmesugused tegevuskulud	-18 333	-3 349
Tööjõukulud	-26 702	-19 075
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 223	-3 065
Muud ärikulud	-694	-157
Ärikasum (kahjum)	13 184	19 153
Intressikulud	-8 924	-6 700
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 260	12 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 260	12 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Cider 2019. 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 ettemaksud

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 akumulieeritud 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 parendustöid, 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 2019. 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)

	30.09.2019	30.09.2018
Pangakonto	2 312	1 334
Kokku raha	2 312	1 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 580	31 580
Ostjatelt laekumata arved	31 580	31 580
Nõuded seotud osapoolte vastu	130	130
Muud nõuded	14 311	14 311
Viitlaekumised	14 311	14 311
Ettemaksed	1 930	1 930
Muud makstud ettemaksed	1 930	1 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 951	47 951
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Tooraine ja materjal	70 507	48 880
Valmistoodang	72 931	69 897
Kokku varud	143 438	118 777

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	118	-467
Üksikisiku tulumaks	375	119
Erisoodustuse tulumaks	180	270
Sotsiaalmaks	631	199
Kohustuslik kogumispension	38	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 342	133

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2017			
Soetusmaksumus	7 006	4 363	11 369
Akumuleeritud kulum	-1 060	-2 121	-3 181
Jääkmaksumus	5 946	2 242	8 188
Ostud ja parendused	13 570	0	13 570
Amortisatsioonikulu	-2 193	-873	-3 066
30.09.2018			
Soetusmaksumus	20 576	4 363	24 939
Akumuleeritud kulum	-3 253	-2 994	-6 247
Jääkmaksumus	17 323	1 369	18 692
Ostud ja parendused	73 465	14 740	88 205
Muud ostud ja parendused	73 465	14 740	88 205
Amortisatsioonikulu	-3 481	-1 114	-4 595
Müügid (jääkmaksumuses)	367	0	367
Ümberliigitamised	-2 994	0	-2 994
Muud ümberliigitamised	-2 994	0	-2 994
30.09.2019			
Soetusmaksumus	93 504	19 103	112 607
Akumuleeritud kulum	-8 824	-4 108	-12 932
Jääkmaksumus	84 680	14 995	99 675

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Masinad ja seadmed	537	0
Kokku	537	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen krediidasutuselt	6 938	6 938		
Laen juriidiliselt isikult	15 000	15 000		
Laen füüsiliselt isikult	12 500	12 500		
Lühiajalised laenud kokku	34 438	34 438		
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	160 000	0	160 000	
Laen füüsiliselt isikult	3 650	0	3 650	
Laen krediidasutuselt	3 105	0	3 105	
Pikaajalised laenud kokku	166 755	0	166 755	
Laenukohustised kokku	201 193	34 438	166 755	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 803	56 803
Võlad töövõtjatele	2 300	2 300
Maksuvõlad	1 342	1 342
Muud võlad	5 297	5 297
Intressivõlad	2 441	2 441
Muud viitvõlad	2 856	2 856
Saadud ettemaksed	474	474
Muud võlad	7 900	7 900
Kokku võlad ja ettemaksed	74 116	74 116
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Osakapital	34 983	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	259 364	116 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	358	1 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	259 722	117 908
Kokku müügitulu	259 722	117 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lahjade alkoholsete jookide tootmine ja müük	259 722	117 908
Kokku müügitulu	259 722	117 908

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Tooraine ja materjal	112 429	22 307
Alltöövõtutööd	31 294	11 296
Transpordikulud	8 215	11 868
Logistikakulud	7 030	7 115
Üür ja rent	7 659	152
Alkoholiaktsiis ja pandipakend	32 176	21 134
Muud	3 732	3 489
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	202 535	77 361

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Palgakulu	20 977	13 851
Sotsiaalmaksud	6 241	4 945
Pensionikulu	384	279
Kokku tööjõukulud	27 602	19 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2019		30.09.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130	16 896	0	8 721
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	116 901	0	6 672

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Arvestatud tasu	26 702	19 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2020

OÜ City Cider (registrikood: 12748991) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI SILD	Juhatuse liige	23.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 260
Kokku	-16 916
Katmine	
Kokku	-16 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47251	259722	100.00%	Jah

Sidevahendid

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