

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: OÜ City Cider

registrikood: 12748991

tänavatänu nimi, Liivalao tn 22
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 5130632

e-posti aadress: info@mulldrinks.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Majandusaasta tuleb lugeda edukaks. Suurendasime, mõnevõrra keerulises üldises ettevõtluskeskkonnas, müügikäivet 43%. Keskendusime asjadele mida me mõjutada saame ja ei lasknud ennast segada asjadest, mis meie mõjusfäärist väljas on. Müük kasvas jaekaubanduses ja vähenes mõnevõrra HoReCa sektoris.

Soetasime purkide villimise liini ning 2021 suveks tõime turule, esimese Eesti siidritootjana, siidrid purkides. DELFI grupiga ja ajakirjaga KROONIKA koostöös valmistasime ning tõime turule vaarika vahuveini SKANDAALNE VAARIKAS. Lanseerisime meie esimese veini seeriast WINE BY MULL°. Kõigi teadlike lastevanemat rõõmuks valmistasime laste pidujoogid, mis on tehtud puhtast kodumaisest mahlast ja ilma igasuguste säilitusaineteta.

Uuendasime ja parandasime e-poodi ning selle tellimuste arv kasvab mitu korda võrreldes möödunud aastaga.

Suvest 2021 omame mahetootja litsentsi ning edaspidi on meilt oodata ka mahejooke.

Ettevõtte laenukoormus vähenes olulisel määral. Ettevõtte suudab ise ennast majandada ning jooksvaid investeeringuid omavahenditest finantseerida. Suurema mahulisi toetusi me senini kasutanud ei ole.

Alates käesolevast majandusaastast kasutame ka EMTAK koodina uut koodi, mis korrektselt kajastab meie tegevust - EMTAK 11031 Siidri ja muu puuviljaveini tootmine.

Järgmisel majandusaastal keskendume jätkuvalt kasumlikule kasvule. Eksport vajab tähelepanu ja läbimurret.

Lauri Sild,
juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 874	26 933	2 312
Nõuded ja ettemaksed	49 806	64 483	47 951
Varud	179 927	173 661	143 438
Kokku käibevarad	290 607	265 077	193 701
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	91 202	77 839	99 675
Kokku põhivarad	91 202	77 839	99 675
Kokku varad	381 809	342 916	293 376
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 965	47 079	34 438
Võlad ja ettemaksed	55 736	54 108	74 116
Kokku lühiajalised kohustised	100 701	101 187	108 554
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	77 310	121 050	166 755
Kokku pikaajalised kohustised	77 310	121 050	166 755
Kokku kohustised	178 011	222 237	275 309
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	34 983	34 983	34 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 701	-16 916	-21 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 114	102 612	4 260
Kokku omakapital	203 798	120 679	18 067
Kokku kohustised ja omakapital	381 809	342 916	293 376

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu	686 370	482 589
Muud äritulud	18 468	13 548
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333 493	-243 612
Mitmesugused tegevuskulud	-119 749	-34 207
Tööjõukulud	-138 220	-78 406
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 664	-25 358
Muud ärikulud	-643	-2 241
Ärikasum (kahjum)	90 069	112 313
Intressikulud	-7 956	-9 701
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 114	102 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 114	102 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Cider 2021. 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 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 äriolulistele otsustele; emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelneval kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	103 710	55 332
Sotsiaalmaksud	34 510	18 324
Pensionikulu	0	4 750
Kokku tööjõukulud	138 220	78 406
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021	30.09.2020	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 275		116 469

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Arvestatud tasu	68 026	41 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2021

OÜ City Cider (registrikood: 12748991) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI SILD	Juhatuse liige	06.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 114
Kokku	168 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 815
Kokku	168 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Siidri ja muu marja- ja puuviljaveini tootmine	11031	686370	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5130632
E-posti aadress	info@mulldrinks.com