

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ City Cider

registrikood: 12748991

tänavatalu 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

Muutsime majandusaasta aruandluse perioodi, seega käesolev majandusaasta kajastab erandkorras perioodi 01.10.2021 - 31.12.2022.

Järgmine majandusaasta tuleb tavapäraselt 12 kuu pikkune ja perioodiga 01.01.2023 - 31.12.2023.

Hoolimata kriisist kriisi liikumisest tuleb majandusaasta lugeda edukaks. Ettevõtte müügikäive kasvab ning kasum absoluutarvuna ettevõtte omanike eesmärkidele vastav. Uudistoodetest tõime turule valmiskokteilide sarja PIKERO ning seda nii alkoholiga kokteilide osas, kui ka alkoholivaba versioonina. Alustasime uuenduslikku puuviljavahuveinide alumiiniumpurkidesse tootmist. Tõime turule Eesti rabarberi veini 75cl veinipudelis.

Erinevaid tarneraskuseid oli majandusaasta paksult täis, samuti sisendhindade pidevat tõusu. Eesti sisene müük on jätkuvalt kasvus seoses kaubamärkide populaarsuse kasvuga. Ekspordi väljavaated aga on jätkuvalt keerulised, kuid jätkame oma võiduka strateegia rakendamist.

Uuele majandusaastale läheme vastu ettevaatlikult, väga täpne prognoosimine on hetkel aja raiskamine. Suures plaanis ootame kasumliku mudeli jätkumist, kuid jooksva aasta baasil müügi kasvu ei prognoosi. Ettevõtte stabiilsuse, jätkusuutlikkuse ja edu tagavad senised juhatuse liikmed ja nende meeskonnad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	30.09.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	44 821	60 874
Nõuded ja ettemaksed	129 346	49 806
Varud	240 867	179 741
Kokku käibevarad	415 034	290 421
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	62 670	91 202
Kokku põhivarad	62 670	91 202
Kokku varad	477 704	381 623
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	76 198	44 965
Võlad ja ettemaksed	80 126	55 736
Kokku lühiajalised kohustised	156 324	100 701
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	26 385	77 310
Kokku pikaajalised kohustised	26 385	77 310
Kokku kohustised	182 709	178 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	34 983	34 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 629	86 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 383	81 928
Kokku omakapital	294 995	203 612
Kokku kohustised ja omakapital	477 704	381 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu	1 041 787	686 370
Muud äritulud	34 884	18 468
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-32 601	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 500	-333 679
Mitmesugused tegevuskulud	-168 603	-119 749
Tööjõukulud	-212 724	-138 220
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 609	-22 664
Muud ärikulud	-3 651	-643
Ärikasum (kahjum)	98 983	89 883
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-7 601	-7 956
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 383	81 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 383	81 928

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ City Cider 2022. 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 osapoolele 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 tervenisti kuludesse.

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 nimekiri kriitiliselt üle, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Selleks viiakse bilansipäeva seisuga läbi varude inventuur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korregeeritud 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 korregeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaksumäär oli 2022. 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 äriarvestustele; 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 äriarvestustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelneval kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	159 476	103 710
Sotsiaalmaksud	53 248	34 510
Kokku tööjõukulud	212 724	138 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

OSTETUD	01.10.2021 - 31.12.2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 230
Kokku ostetud	4 230

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 31.12.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	81 920	68 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

OÜ City Cider (registrikood: 12748991) 01.10.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI SILD	Juhatuse liige	20.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 383
Kokku	260 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	294 995
Kokku	294 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Siidri ja muu marja- ja puuviljaveini tootmine	11031	1041787	100.00%	Jah

Sidevahendid

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