

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Öun Drinks OÜ

**registrikood:** 12235317

**talu nimi:** Lao

**küla:** Karja küla

**vald:** Saaremaa vald

**maakond:** Saare maakond

**postisihnumber:** 94248

**e-posti aadress:** info@oundrinks.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 7  |
| Lisa 2 Materiaalsed põhivarad      | 9  |
| Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad    | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustised             | 11 |
| Lisa 5 Tööjõukulud                 | 13 |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 13 |
| Aruande allkirjad                  | 15 |

## Tegevusaruanne

OÜ Õun Drinks on 14.02.2012 aastal asutatud erakapitalil põhinev ettevõtte, mille eesmärk on väärindada Eesti õuna ja teha seda kohaliku õunamahla baasil mahejookide tootmise ja turustamise kaudu.

### Müük

Jätkasime müügi mahu kasvuga. Kogu müük kasvas 10% võrreldes eelmise aastaga. Eestis kasvas meie toodete müügi maht võrreldes eelmise aastaga 18%. Eksporditurgudel müügi maht langes 35%.

2023 aastal muutus Eesti turg väga hinnatundlikuks ja müügi kasvu tagas rohkete kampaaniatega tegemine.

Ekspordi osakaal kogu käibest 2023. aastal oli 10%. Soome turul vahetasime distribuutorit.

### Tootearendus ja Innovatsioon

Innovatsioon on meile väga oluline. 2023. aastal tulime välja uue tootekategooriaga, milleks olid purgilimonaadid. Alumiiniumpurgi väiksem jalajälg ning kerge kaal mängivad suurt rolli ettevõtte jätkusuutlikkuse teekonnal. Veebruaris tõime turule rabarberi-, tikri ning õunalimonaadi ning aprillis lisandus ka *Summer Edition* ananassilimonaad.

Meie rabarber-lavendli funktsionaalne jook, mis tuli välja 2022. aastal, võitis meie ettevõttele esimest korda ka 2023. aasta Eesti Parima Toiduaine konkursil piirkondliku väikeettevõtte parima joogi auhinna.

2023. aastal algas ka tihe töö ettevõtte jätkusuutlikkuse teekonnal. Innovatsioonijuht läbis rohepöördejuhtimise mikrokraadi, mille raames saime muuhulgas palju sisendit jätkusuutlikkuse strateegia koostamiseks. Sügisel läbisime ettevõttega Ettevõtluse ja Innovatsiooni SA Ringdisaini meistriklasi, mille raames töötasime välja uue teenuse - jätkusuutlik tootmisteenus. Samuti alustasime koostöös EMÜ Polli Aiandusuuringute keskusega projekti "Õunte ensümeerimiskatsed õunamahla saagikuse suurendamiseks", mille tulemusel loodame tootmises suurendada õuntest pressitava õunamahla koguseid.

### Turundus

2023 aastal keskendusime Õun Drinksi brändi arendamisele ja turunduslik fookus oli eelkõige sotsiaalmeedial. Panime ka sel aastal rõhku degusteerimistele, et jõuda lõpp-tarbijani ja saada vahetut tagasisidet toodetele. 2023 aastal oli näha, et parimaks turunduseks on kollane hinnasilt, seega panime palju rõhku müügi kampaaniatele jaekettides.

### Tootmine

Prioriteediks oli FSSC nõuete rakendamine igapäevaellu viisil, mis tagaks järjepideva vastavuse kvaliteedi nõuetega.

Seoses Ringdisaini meistriklasiga rakendasime tootmisesse tegevusi, et oleksime jätkusuutlikumad.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Esimene fookus on kohanduda kiirelt muutuvate majandusoludega ning nendes tingimustes leida uusi müügi võimalusi nii Eestis kui ka välisriikides. Suurendame turunduse tuge müügile ja toome välja uusi tooteid. Säilitame FSSC toiduohutuse sertifikaadi.

Ettevõtte omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Osanikud kaaluvad võimalikke lahendusi, et 2024 aasta lõpuks vastaks omakapital seaduses ettenähtud nõuetele.

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 3 987            | 1 602            |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>161 230</b>   | <b>371 406</b>   |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 128 698          | 127 875          |         |
| Muud nõuded                                  | 4 328            | 200 121          |         |
| Ettemaksed                                   | 28 204           | 43 410           |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>250 257</b>   | <b>236 635</b>   |         |
| Tooraine ja materjal                         | 166 750          | 124 302          |         |
| Lõpetamata toodang                           | 65               | 2                |         |
| Valmistoodang                                | 83 133           | 112 081          |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 309              | 250              |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>415 474</b>   | <b>609 643</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>0</b>         | <b>4 328</b>     |         |
| Muud nõuded                                  | 0                | 4 328            |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 630 180          | 632 964          | 2       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 23 130           | 18 906           | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>653 310</b>   | <b>656 198</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 068 784</b> | <b>1 265 841</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 225 654          | 356 561          | 4       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>142 704</b>   | <b>156 515</b>   |         |
| Võlad tarnijatele                            | 77 205           | 73 891           |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 24 973           | 27 886           |         |
| Maksuvõlad                                   | 20 873           | 24 179           |         |
| Muud võlad                                   | 19 625           | 20 469           |         |
| Muud saadud ettemaksed                       | 28               | 10 090           |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>368 358</b>   | <b>513 076</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 731 352          | 706 042          | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>731 352</b>   | <b>706 042</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 099 710</b> | <b>1 219 118</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 80 000           | 80 000           |         |
| Muud reservid                                | 50 000           | 50 000           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -83 277          | 6 151            |         |

|                                       |                  |                  |  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -77 649          | -89 428          |  |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>-30 926</b>   | <b>46 723</b>    |  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>1 068 784</b> | <b>1 265 841</b> |  |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 1 083 850      | 983 370        |         |
| Muud äritulud                                        | 535            | 24 416         |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 54 611         | 60 995         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -576 757       | -548 281       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -251 094       | -235 708       |         |
| Tööjõukulud                                          | -309 179       | -311 825       | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -30 403        | -19 969        | 3;4     |
| Muud ärikulud                                        | -3 368         | -14 981        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>-31 805</b> | <b>-61 983</b> |         |
| Intressitulud                                        | 0              | 1              |         |
| Intressikulud                                        | -33 456        | -22 672        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | -12 388        | -4 774         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>-77 649</b> | <b>-89 428</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>-77 649</b> | <b>-89 428</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Õun Drinks OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Õun Drinks OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (ja lühiajalisi pangadeposiite).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised, rajatised      | 20 aastat      |
| muud masinad ja seadmed  | 5 - 10 aastat  |
| Muu materiaalne põhivara | 2 - 5 aastat   |
| Immateriaalne põhivara   | 5 aastat       |

### Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

### Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodid. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema net-soetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad.

### Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

### Seotud osapooled

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontrolli või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                          |       |          |                         |                             |            | Kokku   |
|------------------------------------------|-------|----------|-------------------------|-----------------------------|------------|---------|
|                                          | Maa   | Ehitised |                         | Muud materiaalsed põhivarad |            |         |
|                                          |       |          | Muud masinad ja seadmed |                             | Ettemaksed |         |
| 31.12.2021                               |       |          |                         |                             |            |         |
| Soetusmaksumus                           | 8 057 | 52 959   | 198 612                 | 1 524                       | 179 028    | 440 180 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -11 254  | -34 829                 | -1 346                      | 0          | -47 429 |
| Jääkmaksumus                             | 8 057 | 41 705   | 163 783                 | 178                         | 179 028    | 392 751 |
|                                          |       |          |                         |                             |            |         |
| Ostud ja parendused                      | 0     | 6 736    | 27 360                  | 1 260                       | 252 371    | 287 727 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |       | 6 736    |                         |                             | 0          | 6 736   |
| Muud ostud ja parendused                 |       |          | 27 360                  | 1 260                       | 252 371    | 280 991 |
| Amortisatsioonikulu                      | 0     | -2 849   | -16 546                 | -210                        | 0          | -19 605 |
| Ümberliigitamised                        | 0     | 0        | -9 409                  | 0                           | 0          | -9 409  |
| Muud ümberliigitamised                   | 0     | 0        | -9 409                  | 0                           | 0          | -9 409  |
| Muud muutused                            | 0     | 0        | 0                       | 0                           | -18 500    | -18 500 |
|                                          |       |          |                         |                             |            |         |
| 31.12.2022                               |       |          |                         |                             |            |         |
| Soetusmaksumus                           | 8 057 | 59 695   | 212 448                 | 2 784                       | 412 899    | 695 883 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -14 103  | -47 260                 | -1 556                      | 0          | -62 919 |
| Jääkmaksumus                             | 8 057 | 45 592   | 165 188                 | 1 228                       | 412 899    | 632 964 |
|                                          |       |          |                         |                             |            |         |
| Ostud ja parendused                      | 0     | 23 959   | 1 600                   | 0                           | 0          | 25 559  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |       | 23 959   |                         |                             | 0          | 23 959  |
| Muud ostud ja parendused                 |       |          | 1 600                   | 0                           | 0          | 1 600   |
| Amortisatsioonikulu                      | 0     | -5 594   | -22 623                 | -126                        | 0          | -28 343 |
| Ümberliigitamised                        | 0     | 132 842  | 280 811                 | -754                        | -412 899   | 0       |
| Ümberliigitamised ettemaksetest          | 0     | 132 842  | 280 057                 | 0                           | -412 899   | 0       |
| Muud ümberliigitamised                   | 0     | 0        | 754                     | -754                        | 0          | 0       |
|                                          |       |          |                         |                             |            |         |
| 31.12.2023                               |       |          |                         |                             |            |         |
| Soetusmaksumus                           | 8 057 | 216 496  | 494 105                 | 506                         | 0          | 719 164 |
| Akumuleeritud kulum                      | 0     | -19 697  | -69 129                 | -158                        | 0          | -88 984 |
| Jääkmaksumus                             | 8 057 | 196 799  | 424 976                 | 348                         | 0          | 630 180 |

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

|                         | 2023     | 2022          |
|-------------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed      | 0        | 12 400        |
| Muud masinad ja seadmed | 0        | 12 400        |
| <b>Kokku</b>            | <b>0</b> | <b>12 400</b> |

**Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad**  
(eurodes)

|                     | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed | Kokku         |
|---------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| <b>31.12.2021</b>   |                                                            |                                          |               |
| Soetusmaksumus      | 1 050                                                      | 0                                        | 1 050         |
| Akumuleeritud kulum | -280                                                       | 0                                        | -280          |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>770</b>                                                 | <b>0</b>                                 | <b>770</b>    |
|                     |                                                            |                                          |               |
| Ostud ja parendused | 18 500                                                     | 0                                        | 18 500        |
| Amortisatsioonikulu | -364                                                       | 0                                        | -364          |
|                     |                                                            |                                          |               |
| <b>31.12.2022</b>   |                                                            |                                          |               |
| Soetusmaksumus      | 19 550                                                     | 0                                        | 19 550        |
| Akumuleeritud kulum | -644                                                       | 0                                        | -644          |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>18 906</b>                                              | <b>0</b>                                 | <b>18 906</b> |
|                     |                                                            |                                          |               |
| Ostud ja parendused | 0                                                          | 6 284                                    | 6 284         |
| Amortisatsioonikulu | -2 060                                                     | 0                                        | -2 060        |
|                     |                                                            |                                          |               |
| <b>31.12.2023</b>   |                                                            |                                          |               |
| Soetusmaksumus      | 19 550                                                     | 6 284                                    | 25 834        |
| Akumuleeritud kulum | -2 704                                                     | 0                                        | -2 704        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>16 846</b>                                              | <b>6 284</b>                             | <b>23 130</b> |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
|                                               |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |
| Lühiajalised laenud                           |            |                                  |                        |             |                      |             |             |
| Arvelduskrediit                               | 87 123     | 87 123                           |                        |             | 3,0% + STR           | EUR         | 30.09.2024  |
| Karja Pagar OÜ                                | 70 000     | 70 000                           |                        |             | 4,0 %                | EUR         | 31.07.2024  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>              | 157 123    | 157 123                          |                        |             |                      |             |             |
| Pikaajalised laenud                           |            |                                  |                        |             |                      |             |             |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 35 830     | 25 079                           | 10 751                 | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 30.04.2025  |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 179 332    | 0                                | 50 614                 | 128 718     | 4,0 %                | EUR         | 30.09.2036  |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 230 000    | 17 104                           | 140 016                | 72 880      | 3,0 %                | EUR         | 30.04.2032  |
| Pangalen SEB                                  | 24 353     | 6 519                            | 17 834                 | 0           | 3,0 % + 6kuu Euribor | EUR         | 03.05.2027  |
| Peekspuu OÜ                                   | 55 000     | 0                                | 55 000                 | 0           | 0                    | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 15 000     | 0                                | 15 000                 | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 15 000     | 0                                | 15 000                 | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 20 000     | 0                                | 20 000                 | 0           | 5 %                  | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 73 000     | 0                                | 73 000                 | 0           | 4 %                  | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 40 000     | 0                                | 40 000                 | 0           | 5 %                  | EUR         | 31.03.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>              | 687 515    | 48 702                           | 437 215                | 201 598     |                      |             |             |
| Muud laenukohustised                          |            |                                  |                        |             |                      |             |             |
| NORD VARALIISING OÜ                           | 112 368    | 19 829                           | 92 539                 | 0           | 0                    | EUR         | 28.03.2028  |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b>             | 112 368    | 19 829                           | 92 539                 | 0           |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>                  | 957 006    | 225 654                          | 529 754                | 201 598     |                      |             |             |

|                                               | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
|                                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |
| Lühiajalised laenud                           |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Arvelduskrediit                               | 131 441    | 131 441                          |                     |             | 3,0% + STR           | EUR         | 30.09.2023  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>              | 131 441    | 131 441                          |                     |             |                      |             |             |
| Pikaajalised laenud                           |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Kapitalirendileping                           | 5 416      | 5 416                            | 0                   | 0           | 5,5% + 6 kuu Euribor | EUR         | 05.04.2023  |
| Pangalen SEB                                  | 7 414      | 7 414                            | 0                   | 0           | 3,2%                 | EUR         | 24.09.2023  |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 50 000     | 16 220                           | 33 780              | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 30.04.2025  |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 179 332    | 0                                | 33 007              | 146 325     | 4,0 %                | EUR         | 30.09.2036  |
| Pikaajaline laen Maaelu Edendamise Sihtasutus | 230 000    | 0                                | 124 982             | 105 018     | 3,0 %                | EUR         | 30.04.2032  |
| Pangalen SEB                                  | 230 000    | 196 070                          | 33 930              | 0           | 3,0 % + 6kuu Euribor | ER          | 03.05.2027  |
| Karja Pagar OÜ                                | 30 000     | 0                                | 30 000              | 0           | 4,0 %                | EUR         | 31.07.2024  |
| Peekspuu OÜ                                   | 55 000     | 0                                | 55 000              | 0           | 0%                   | EUR         | 31.03.2025  |
| Laen omanikult                                | 15 000     | 0                                | 15 000              | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 31.12.2024  |
| Laen omanikult                                | 40 000     | 0                                | 40 000              | 0           | 5,0 %                | EUR         | 31.12.2024  |
| Laen omanikult                                | 54 000     | 0                                | 54 000              | 0           | 4,0 %                | EUR         | 31.12.2024  |
| Laen omanikult                                | 15 000     | 0                                | 15 000              | 0           | 12 kuu Euribor       | EUR         | 31.12.2024  |
| Laen omanikult                                | 20 000     | 0                                | 20 000              | 0           | 5,0%                 | EUR         | 31.12.2024  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>              | 931 162    | 225 120                          | 454 699             | 251 343     |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>                  | 1 062 603  | 356 561                          | 454 699             | 251 343     |                      |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                |               |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
| Maa                                                   | 8 057          | 8 057         |
| Ehitised                                              | 196 799        | 41 646        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>204 856</b> | <b>49 703</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 231 137        | 233 147        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 78 042         | 78 678         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>309 179</b> | <b>311 825</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 11             | 12             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 10             | 10             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1              | 2              |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 218 000        | 199 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>218 000</b> | <b>199 000</b> |
| Võlad ja ettemaksed                                                                                                              |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 566            | 523            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>566</b>     | <b>523</b>     |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021     | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 140 000        | 109 000        | 0                           | 199 000        | 4 595                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>140 000</b> | <b>109 000</b> | <b>0</b>                    | <b>199 000</b> | <b>4 595</b>                |

  

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 199 000        | 58 000        | 39 000                      | 218 000        | 6 718                       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>199 000</b> | <b>58 000</b> | <b>39 000</b>               | <b>218 000</b> | <b>6 718</b>                |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 74 351      | 96 642      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Õun Drinks OÜ (registrikood: 12235317) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JUHAN KANEMÄGI     | Juhatuse liige     | 20.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -83 277         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -77 649         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-160 926</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -160 926        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-160 926</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -83 277         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -77 649         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-160 926</b> |
| Katmine                                                                |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -160 926        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-160 926</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Alkoholivaba joogi tootmine; mineraalvee ja muu villitud vee tootmine | 11071      | 1083850         | 100.00%     | Jah            |