

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Distillirium OÜ

registrikood: 14230985

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60/4

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5036480, +372 5019343

e-posti aadress: info@distillirium.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte on asutatud märtsis 2017. Distillirium OÜ on Eesti käsitööstajate väiketootja, kelle põnevaid kvaliteetdžinne on pärjatud juba mitmete auhindadega.

2023. aastal oli ettevõtte käive 180 310 eurot, majandusaasta lõppes kasumiga 10 447 eurot.

Järgnevatel perioodidel on plaanis senist äritegevust jätkata.

Investeeringud

2023. aastal soetati materiaalseid põhivara summas 8 961 eurot.

Töötajad

Aruandeaastal palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud.

Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest ning neile tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 182	6 952	
Nõuded ja ettemaksed	52 957	18 228	2,3
Varud	13 559	10 154	
Kokku käibevarad	68 698	35 334	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 594	40 085	4
Kokku põhivarad	24 594	40 085	
Kokku varad	93 292	75 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 802	16 632	5
Võlad ja ettemaksed	10 343	27 349	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	16 145	43 981	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 477	53 215	5
Kokku pikaajalised kohustised	88 477	53 215	
Kokku kohustised	104 622	97 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 277	8 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 447	-33 213	
Kokku omakapital	-11 330	-21 777	
Kokku kohustised ja omakapital	93 292	75 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	180 310	114 916
Muud äritulud	9 256	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 790	-82 922
Mitmesugused tegevuskulud	-67 011	-20 721
Tööjõukulud	0	-3 913
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 892	-35 226
Muud ärikulud	-1 497	-2 512
Ärikasum (kahjum)	14 376	-30 364
Intressikulud	-3 929	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 849
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 447	-33 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 447	-33 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Distillirium OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamiseseaduse paragrahvis 3).

Vastavaltraamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Distillirium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassa ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud olude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Muid hooldus ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5.aastat
Transpordivahendid	5.aastat
Muu materiaalne põhivara	5.aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusaste määratakse (kumulatiivselt) tegelike kulude suhtena eelarvelistesse. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmisses punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 723	35 723
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 800	5 800
Laenunõuded	10 210	10 210
Muud nõuded	446	446
Viitlaekumised	446	446
Ettemaksed	778	778
Muud makstud ettemaksed	778	778
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 957	52 957
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 335	10 335
Ostjatelt laekumata arved	10 335	10 335
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 800	5 800
Laenunõuded	1 270	1 270
Muud nõuded	45	45
Intressinõuded	45	45
Ettemaksed	778	778
Muud makstud ettemaksed	778	778
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 228	18 228

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 495		2 213
Aktsiisimaks				15 417
Intress				2 530
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 800		5 800	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 800	2 495	5 800	20 160

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 200	2 860	19 685	26 745	85 556	1 550	113 851
Akumuleeritud kulum	-1 820	-504	-11 375	-13 699	-26 957	0	-40 656
Jääkmaksumus	2 380	2 356	8 310	13 046	58 599	1 550	73 195
Ostud ja parendused	0	0	3 666	3 666		-1 550	2 116
Amortisatsioonikulu	-980	-970	-5 053	-7 003	-28 223	0	-35 226
31.12.2022							
Soetusmaksumus	4 200	2 860	23 351	30 411	85 556	0	115 967
Akumuleeritud kulum	-2 800	-1 474	-16 428	-20 702	-55 180	0	-75 882
Jääkmaksumus	1 400	1 386	6 923	9 709	30 376	0	40 085
Ostud ja parendused			8 961	8 961			8 961
Amortisatsioonikulu	-840	-832	-3 857	-5 529	-18 363		-23 892
Muud muutused	-560			-560			-560
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	2 860	32 312	35 172	85 556		120 728
Akumuleeritud kulum	0	-2 306	-20 285	-22 591	-73 543		-96 134
Jääkmaksumus	0	554	12 027	12 581	12 013		24 594

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	4 300	4 300			3%		
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	1 502	1 502			0%		
Lühiajalised laenud kokku	5 802	5 802					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	2 000		2 000				
Laen seotud osapoolelt	83 350		83 350		4%	EUR	28.02.2025
Laen seotud osapoolelt	3 127		3 127				
Pikaajalised laenud kokku	88 477		88 477				
Laenukohustised kokku	94 279	5 802	88 477				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	2 885	2 885					
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	1 000	1 000			3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 885	3 885					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	52 585	12 747	39 838		6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0) + 4,000%	EUR	30.09.2026
Pikaajaline laen	4 127		4 127				
Pikaajaline laen	9 250		9 250		3%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	65 962	12 747	53 215				
Laenukohustised kokku	69 847	16 632	53 215				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 347	4 347
Maksuvõlad	2 495	2 495
Muud võlad	3 501	3 501
Intressivõlad	3 501	3 501
Kokku võlad ja ettemaksed	10 343	10 343
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 871	6 871
Maksuvõlad	20 160	20 160
Muud võlad	318	318
Intressivõlad	318	318
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	27 349	27 349

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	1 920
Sotsiaalmaksud	0	1 993
Kokku tööjõukulud	0	3 913
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 204	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 204	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 802	0
Kokku laenukohustised	5 802	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 501	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 501	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 477	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 477	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	1 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Distillirium OÜ (registrikood: 14230985) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR JEGERSON	Juhatuse liige	25.06.2024
ÜLAR JEGERSON	Juhatuse liige	26.06.2024
RENE KÕRVE	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 447
Kokku	-13 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 830
Kokku	-13 830

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 447
Kokku	-13 830
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 830
Kokku	-13 830

Aruande esitamine ajal vastab ettevõtte omakapital seadusest tulenevatele nõuetele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	180310	100.00%	Jah