

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Siidrikoda

registrikood: 12172383

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pirita tee 20/4-401

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 53311618

e-posti aadress: sulev.nommann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Intressikulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Siidrikoda on alkohoolseid ja mitte-alkohoolseid jooke ning innovaatilisi toidutooteid valmistav Lõuna-Eesti toidutööstus. Ettevõtte majandustegevuse fookuses oli 2023.a. mahukate põhivarainvesteeringute lõpule viimine. Majandustegevuse tulemuslikkust mõjutasid järjest keerulisemaks kujunev rahvusvaheline olukord, süvenev majandus-surutis ja järsult kerkinud intressimäärad, mis kõik kokkuvõttes muutsid tootmise kallimaks ja müügitgevuse keerukamaks.

Tootmine

2023.a. suvel käivitus uudne toidutootmise liin, mis võimaldab ettevõttel toota toidu- ja joogitooteid peaaegu jäätmevabalt. Selle said kõik planeeritud ja projekteeritud tootmisliinid tehasesse lõplikult paika ja ka tootma. Ees seisab veel teatud tootmisprotsesside automatiseerimise ja digitaliseerimise täiustamine. Tehase tootmismeeskond osales väga heal tasemel Tööstusakadeemia poolt läbiviidud tööstuse juhtimise koolitusel

Müük ja turundus

Ettevõtte müügikäive kasvas 2023.a. üle 60% võrreldes 2022.a. müügikäibega. Nüüd, kus ettevõtte erinevate kasumikeskuste põhivarainvesteeringud on lõpule viidud, kasvab oluliselt sotsiaalmeedia turunduse ja müügikorralduse tähtsus. Selleks läbiti mitmeid on-line koolitusi ja rakendati omandatud teadmisi praktikas.

Eksport

2023. a. taaskäivitus vähesel määral eksport Hiina RV-sse ning jätkati ettevalmistustööd uutele eksporditurgudele (AÜE, Jaapan, Lõuna-Korea jt) pääsemiseks. Uudse arenguna tuli meie lähinaabritelt (Läti) tellimustöid tootearenduse valdkonnas, mille tulemusena valmistasime meie Läti partnerile uudsed tooted Läti turul realiseerimiseks.

Rakendusuuringud ja tootearendus

Siidrikoda eristub teistest samalaadsetest maapiirkonna väiketööstustest tugeva teadus-arendustegevuse poolest. Koostöös Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskusega viidi 2020 – 2023 läbi rakendusuuring „Õunte ja teiste kodumaiste aiandussaaduste töötlemisjääkide kasutusvõimaluste uurimine kiudainete tootmiseks ning saadavate kiudainete mõju uuring inimese mikrobioomile“. Projekt lõppes 31.03.2023 ja rakendusuuringut toetas Euroopa Maaelu Arengu Põllumajandusfond. Rakendusuuringu tulemusena käivitas ettevõtte täiesti innovaatilise toidutootmise tehnoloogia tervislike kiudainerikaste puuviljajäätmete tootmiseks. Projekt osales üle-euroopalisel konkursil ARIA2023 (https://eu-cap-network.ec.europa.eu/good-practice/fibes_en) ja jõudis finaali.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud hankijatega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu puudub ettevõttel arvestatav valuutakursi risk. Ettevõttel on liisitud kaubaveoks ja turundus-sõitudeks kaks transpordivahendit ning võetud investeerimislaenu kohustused on eurodes. Intressimäärade märkimisväärne tõus 2023.a. on mõjutanud ja ilmselt mõjutab ka edaspidi tootmise ja teenuste osutamise omahindu ja seeläbi müügihindade kallinemist ning ettevõtte konkurentsivõimet. See trend vajab jätkuvalt ettevõtte juhtkonna suurt tähelepanu.

Personal

Ettevõtte töötajaskond 2023.a. jooksul kõikus arvuliselt 10 töötaja ümber, paisudes suvel seoses restorani teenindajate arvu kasvuga suuremaks ja sügisperioodil vähenes taas vajaduspõhiselt. Osa Siidrikoja meeskonnast täitsid tööülesandeid teenuslepingute alusel ja lisaks kasutas Siidrikoda tööjõurendi korras kahte töötajat töömahukamatel hetkedel. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024.a. majandustegevuse peamiseks eesmärkideks on tagada ettevõtte äritegevuse jätkusuutlikkus ja kasv ka oluliselt keerulisemaks kujunenud majandustingimustes (kõrged intressid, maksutõusud, riigi poliitilise juhtkonna juhtimisotsuste ebastabiilsus ja ebapädevus jmt). Peamiseks väljakutseks on arendada uusi tervislikke ja äriiselt tasuvaid toidu- ja joogitooteid, mille järel püsib ja kasvab nõudlus ka

keerulisematel aegadel. Jätkub ka lisateenuste arendamine ja osutamine ning meie kui tervikliku turismisihtkoha arendamine, millel on oluline osa täiendava tulu genereerimisel ja riskide haldamisel.

Sulev Nõmmann

Juhatuse liige

	2023	2022
Müügitulu	572 354	356 857
Puhasrentaablus (%)	1,55	16,84
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,12	0,79
ROA (%)	0,33	3,53
ROE (%)	0,82	8,55

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu koos sihtfinantseerimise teel osutatud teenuse tuluga*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused (ei sisalda varade sihtfinantseerimise lühiajalist osa)

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 334	12 795	2
Finantsinvesteeringud	2 150	2 150	
Nõuded ja ettemaksed	33 834	28 106	3
Varud	185 136	153 322	4
Kokku käibevarad	231 454	196 373	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 521 277	2 533 280	7
Immateriaalsed põhivarad	660 266	579 070	8
Kokku põhivarad	3 181 543	3 112 350	
Kokku varad	3 412 997	3 308 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 441	104 463	9
Võlad ja ettemaksed	115 488	142 863	10
Kokku lühiajalised kohustised	205 929	247 326	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 292 798	1 163 514	9
Võlad ja ettemaksed	122 195	117 060	10
Sihtfinantseerimine	414 706	414 701	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 829 699	1 695 275	
Kokku kohustised	2 035 628	1 942 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 820	4 820	12
Ülekurss	1 044 423	1 044 423	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 879	200 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 247	116 808	
Kokku omakapital	1 377 369	1 366 122	
Kokku kohustised ja omakapital	3 412 997	3 308 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	572 354	356 857	13
Muud äritulud	167 064	340 063	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	97 306	109 851	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 695	-278 794	15
Mitmesugused tegevuskulud	-93 138	-88 477	16
Tööjõukulud	-166 955	-140 169	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 528	-135 912	
Muud ärikulud	-1 216	-5 088	
Ärikasum (kahjum)	70 192	158 331	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-58 945	-41 525	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 247	116 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 247	116 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	70 192	158 331	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	141 528	135 912	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 985	0	
Kokku korrigeerimised	131 543	135 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 952	10 233	
Varude muutus	-31 814	-18 027	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-42 312	-280 857	
Kokku rahavood äritegevusest	117 657	5 592	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-210 721	-384 210	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 985	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	29 975	146 378	
Antud laenud	-13 835	-1 300	
Antud laenude tagasimaksed	12 365	70 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 231	-169 132	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	166 300	542 727	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 042	-353 912	
Arvelduskrediidi saldo muutus	26 482	28 065	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 682	-7 378	
Makstud intressid	-58 945	-41 525	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 113	167 977	
Kokku rahavood	-2 461	4 437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 795	8 358	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 461	4 437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 334	12 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 820	1 044 423	200 071	1 249 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 808	116 808
31.12.2022	4 820	1 044 423	316 879	1 366 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 247	11 247
31.12.2023	4 820	1 044 423	328 126	1 377 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siidrikoda OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid .

Siidrikoda OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

2023. aastal on muudetud aruande vormi ja koostatud on 4 põhjaruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed	28 043	63	28 106
Varud	137 694	15 628	153 322
Kokku käibevara	180 682	15 691	196 373
Kokku varad	3 293 032	15 691	3 308 723
Võlad ja ettemaksed	142 486	377	142 863
Kokku lühiajalised kohustused	246 949	377	247 326
Aruandeaasta kasum/kahjum	101 494	15 314	116 808
Kokku omakapital	1 350 808	15 314	1 366 122
Kokku kohustised ja omakapital	3 293 032	15 691	3 308 723

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata toodang ja valmistoodang on hinnatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest. Mahakandmine on kajastatud kasumiaruande ärikuludes kirjel „Kaubad, toore, materjal, teenused“ (lisa 16). Varude mahakandmine ja allahindlus tuleneb toodete purunemisest, aegumisest või kasutuskõlbmatuks muutumisest.

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 360 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Arendustegevusega seotud väljaminekute (ehk arendusväljaminekute) kajastamisel

on ettevõtte valinud alljärgneva arvestuspõhimõtte: kapitaliseerida immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

* on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;

* ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;

* immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);

* arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, tootmishoone	40 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutustehnika	5 aastat
Seadmed, tootmisliinid	16 aastat
Muu materiaalne põhivara	10 aastat
Arendusväljaminekud, rakendusuuringud	10 aastat
Kaubamärgid	10 aastat
Patendid	10 aastat
Litsentsid	5 aastat
Muu immateriaalne põhivara	3 aastat
Hoonesisised seadmed ja paigaldised (kaablid, torustikud, elektrikilbid, kütte ja ventilatsiooni agregaadid)	30 aastat
Päikeseenergia park	25 aastat
Roostevabad mahutid, puidust vaadid ja sisse ehitatud mööbel	20 aastat
Liikur- ja tõsteseadmed (traktorid, vinnastajad jm)	10 aastat
Muu materiaalne põhivara (seadmed, masinad, labor, turundusatribuutika jm)	10 aastat
Hoonestusõigus	25 aastat
Arvutitarkvara	5 aastat
Kontsessioonid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Bilansis on näidatud kasutusrendikohustus pika- ja lühiajalise kohustusena.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on saanud sihtotstarbelist toetust Maaelu edendamiseks ja arendamiseks, uute tootmisliinide soetamiseks ja uute toodete arendustegevuseks. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestusele. SIIDRIKODA OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju SIIDRIKODA OÜ äriarvestusele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	5 944	3 260
Pangakontod	4 390	9 535
Kokku raha	10 334	12 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 770	15 770	
Ostjatelt laekumata arved	15 770	15 770	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 540	12 540	5
Laenunõuded	2 770	2 770	6
Muud nõuded	2 503	2 503	
Ettemaksed	251	251	
Tulevaste perioodide kulud	101	101	
Muud makstud ettemaksed	150	150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 834	33 834	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 906	19 906	
Ostjatelt laekumata arved	19 906	19 906	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 799	6 799	5
Laenunõuded	1 300	1 300	6
Ettemaksed	101	101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 106	28 106	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	43 850	34 131
Lõpetamata toodang	55 002	32 317
Valmistoodang	86 284	86 874
Kokku varud	185 136	153 322

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		29		
Käibemaks		3 853	63	2 957
Üksikisiku tulumaks		1 845		3 745
Sotsiaalmaks		4 922		8 217
Kohustuslik kogumispension		160		253
Töötuskindlustusmaksed		318		568
Aktiisimaks		1 508		2 736
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 540		6 736	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 540	12 635	6 799	18 476

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
RVC Investeeringud AS	2 770	2 770	2%	EUR	31.12.2024	3
Laenunõuded	2 770	2 770				
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
RVC Investeeringud AS	1 300	1 300	2%	EUR	31.12.2023	3
Laenunõuded	1 300	1 300				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 363 996	52 967	709	968 631	1 022 307	119 463	43 719	2 549 485
Akumuleeritud kulum	-115 366	-16 661	-284	-95 831	-112 776	-10 885		-239 027
Jääkmaksumus	1 248 630	36 306	425	872 800	909 531	108 578	43 719	2 310 458
Ostud ja parendused	124 240	500		218 848	219 348	2 097	5 095	350 780
Amortisatsioonikulu	-37 397	-10 642	-142	-70 151	-80 935	-9 626		-127 958
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 488 236	53 467	709	1 187 479	1 241 655	121 560	48 814	2 900 265
Akumuleeritud kulum	-152 763	-27 303	-426	-165 982	-193 711	-20 511	0	-366 985
Jääkmaksumus	1 335 473	26 164	283	1 021 497	1 047 944	101 049	48 814	2 533 280
Ostud ja parendused	110 411					11 749		122 160
Amortisatsioonikulu	-48 323	-10 693	-142	-59 374	-70 209	-15 631		-134 163
Ümberliigitamised	9 000						-9 000	
31.12.2023								
Soetusmaksumus	1 607 647	53 467	709	1 187 479	1 241 655	133 309	39 814	3 022 425
Akumuleeritud kulum	-201 086	-37 996	-568	-225 356	-263 920	-36 142	0	-501 148
Jääkmaksumus	1 406 561	15 471	141	962 123	977 735	97 167	39 814	2 521 277

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	608 917	608 917
Akumuleeritud kulum	-55 324	-55 324
Jääkmaksumus	553 593	553 593
Ostud ja parendused	33 430	33 430
Amortisatsioonikulu	-7 953	-7 953
31.12.2022		
Soetusmaksumus	642 347	642 347
Akumuleeritud kulum	-63 277	-63 277
Jääkmaksumus	579 070	579 070
Ostud ja parendused	88 561	88 561
Amortisatsioonikulu	-7 365	-7 365
31.12.2023		
Soetusmaksumus	730 908	730 908
Akumuleeritud kulum	-70 642	-70 642
Jääkmaksumus	660 266	660 266

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardid	4 750	4 750			14%	EUR	31.12.2024
Muud lühiajalised laenud	10 000	10 000			10%	EUR	31.12.2023
Lühiajaline laen äriühingult	17 833	17 833			3%	EUR	31.12.2024
Lühiajaline laen eraisikult	1 000	1 000			3%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	33 583	33 583					
Pikaajalised laenud							
MES 197	120 388	11 283	109 105		3%	EUR	30.09.2026
MES 198	52 437	5 898	46 539		3%	EUR	30.09.2030
Saadud laen omanikult	109 274		109 274		3%	EUR	31.12.2025
Pikaajaline pangalaen-Coop Pangast	462 421	199	462 222		4,5%	EUR	05.04.2027
Pikaajaline pangalaen-Coop Pangast	70 000	32 701	37 299		4,5%	EUR	05.03.2025
Pikaajaline kasutusrendi kohustis	22 087	6 777	15 310		3%	EUR	31.07.2025
MES	400 000			400 000	5,5%	EUR	29.02.2040
Seadme liising 07092021	21 751		21 751			EUR	
Pikaajaline laen äriühingult	16 500		16 500		1,52%	EUR	31.12.2025
Pikaajaline laen äriühingult	25 000		25 000		3%	EUR	31.12.2025
Arvelduskrediit	49 798		49 798		7,25%	EUR	12.03.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 349 656	56 858	892 798	400 000			
Laenukohustised kokku	1 383 239	90 441	892 798	400 000			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	522	522			3%	EUR	31.12.2023
Lühiajaline kap.rendi kohustis	996	996				EUR	31.12.2023
Lühiajaline kapitalirendi kohustis	8 474	8 474			2%	EUR	30.11.2023
Arvelduskrediit	28 066	28 066			5,5%	EUR	12.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	38 058	38 058					
Pikaajalised laenud							
MES	144 080	34 975	109 105		3%	EUR	30.09.2026
MES	57 007	6 100	50 907		3%	EUR	30.09.2030
Saadud laen omanikult	104 500		104 500		3%	EUR	31.12.2025
Pikaajaline kasutusrendi kohustis	19 930	4 901	15 029		3%	EUR	31.07.2025
MES	400 000			400 000			29.02.2040
Pikaajaline pangalaen-Coop Pangast	482 651	20 429	462 222		4,5%	EUR	05.04.2027
Pikajaline laen äriühingult	21 751		21 751			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 229 919	66 405	763 514	400 000			
Laenukohustised kokku	1 267 977	104 463	763 514	400 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	1 089 445	1 152 977
Kokku	1 089 445	1 152 977

Laenukohustiste tagatiseks on omanikukäendus,käendusleping nr 155TP23 ja seatud hüpoteegid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	82 377	82 377		
Võlad töövõtjatele	18 109	18 109		
Maksuvõlad	12 635	12 635		5
Muud võlad	122 360	165	122 195	
Intressivõlad	15 352		15 352	9
Muud viitvõlad	107 008	165	106 843	
Saadud ettemaksed	1 833	1 833		
Pandipakendi tagatis	369	369		
Kokku võlad ja ettemaksed	237 683	115 488	122 195	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	96 557	96 557		
Võlad töövõtjatele	23 113	23 113		
Maksuvõlad	18 476	18 476		5
Muud võlad	117 060		117 060	
Intressivõlad	10 217		10 217	9
Muud viitvõlad	106 843		106 843	
Saadud ettemaksed	2 882	2 882		
Pandipakend tagatis	212	212		
Krediitkaart	1 623	1 623		
Kokku võlad ja ettemaksed	259 923	142 863	117 060	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine 619217372259	29 970			29 970
Sihtfinantseerimine 42101900039	108 173			108 173
Sihtfinantseerimine 642116780075	336 843		336 843	0
Sihtfinantseerimine 64001900205	34 547			34 547
Sihtfinantseerimine-MT 74340 aurugenetaator	46 130			46 130
Sihtfinantseerimine-19202000342-Leader	10 822			10 822
Sihtfinantseerimine-Iglu majad 0468	0	70 459		70 459
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	566 485	70 459	336 843	300 101
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine-42102000047 invest.pmtoodete töötlemiseks	38 680			38 680
Sihtfinantseerimine-EAS püreeprojekt		75 920		75 920
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 680	75 920		114 600
Kokku sihtfinantseerimine	605 165	146 379	336 843	414 701

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine 619217372259	29 970		29 970	0
Sihtfinantseerimine 42101900039	108 173			108 173
Sihtfinantseerimine 64001900205	34 547			34 547
Sihtfinantseerimine-MT 74340 aurugenetaator	46 130			46 130
Sihtfinantseerimine-19202000342-Leader	10 822	3 922		14 744
Sihtfinantseerimine-Iglu majad 0468	70 459	26 053		96 512
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	300 101	29 975	29 970	300 106
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine-42102000047 invest.pmtoodete töötlemiseks	38 680			38 680
Sihtfinantseerimine-EAS püreeprojekt	75 920			75 920
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	114 600			114 600
Kokku sihtfinantseerimine	414 701	29 975	29 970	414 706

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 820	4 820
Osade arv (tk)	44	44

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 301	351 960
Leedu	0	2 113
Läti	6 346	2 554
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	557 647	356 627
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	14 707	230
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 707	230
Kokku müügitulu	572 354	356 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õunamahl(10321)	21 590	54 304
Siider(11031)	81 178	96 577
Ostetud kaup(47991)	58 919	23 879
Tootmisteenus	9 230	12 824
Vahuvein(11031)	26 161	37 518
Ruumide rent(68201)	4 827	43 524
Elektri müük(35141)	1 405	7 242
Majutusteenus(55103)	17 960	830
Ürituste korraldamine(93299)	21 457	23 755
Toitlustamine(56101)	207 061	37 549
Külastusteenus(93299)	33 858	10 949
Transportteenus(49411)	2 281	149
Kange alkoholi müük(11011)	26 321	7 757
Püreede müük(10391)	30 853	0
Alkoholivaba jookide müük (11071)	27 672	0
Muu teenuse müük	793	0
Koolitus(82991)	117	0
Seadmete rent(77399)	671	0
Kokku müügitulu	572 354	356 857

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	9 985	0
Tulu sihtfinantseerimisest	152 839	336 843
Taastuvenergiatoetused	0	3 202
Töötukassa toetus	4 231	0
Muud	9	18
Kokku muud äritulud	167 064	340 063

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-76 836	-77 014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-205
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 035	-15 919
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-55 323	-57 050
Energia	-13 620	-15 342
Elektrienergia	-13 620	-15 342
Transpordikulud	-4 883	-4 143
Üür ja rent	0	-2 048
Aktsiisimaksukulu	-11 930	-12 273
Gaas	-1 246	-2 528
Omatoodangu müügi kaubakulu	-72 859	-85 627
Ostetud teenused	-30 362	0
Muud	-7 601	-6 645
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-363 695	-278 794

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-6 673	-5 449
Energia	-10 875	-11 733
Soojusenergia	-7 196	-6 769
Kütus	-3 679	-4 964
Mitmesugused bürookulud	-4 249	-1 813
Lähetuskulud	-2 090	-1 721
Koolituskulud	-7 693	-7 199
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28	-621
Turustuskulud	-5 374	-7 905
Raamatupidamisteenus	-1 296	-9 114
Juriidilised kulud	-450	-4 924
Interner, andmeside	-2 728	-2 373
Mobiiltelefon	-498	-813
Sõidukite kindlustuskulud, kindlustusmaksed	-1 380	-3 059
Kasutusrent	0	-333
Ruumide sisustus	0	-7
Reklaam	-8 664	-1 138
Pangateenustasud	-3 386	-1 240
Tagatistasud	-5 175	-7 582
Auditeerimiskulu	-3 865	0
Reisi-, varakindlustus	2 374	0
Lepingutasud	1 269	0
Isikliku sõiduauto kasutus	-8 478	0
Laatade, messide osalustasud	-6 737	0
Muud	-17 142	-21 453
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-93 138	-88 477

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-122 071	-106 050
Sotsiaalmaksud	-44 884	-34 119
Kokku tööjõukulud	-166 955	-140 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	6

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-57 908	-40 767
Intressikulu kapitalirendilt	-1 037	-758
Kokku intressikulud	-58 945	-41 525

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 770	3 997
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 770	3 997
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	522
Kokku laenukohustised	1 000	522
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 056	23 127
Kokku võlad ja ettemaksed	13 056	23 127

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	122 678	114 717
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 500	0
Kokku laenukohustised	139 178	114 717
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 792	106 843
Kokku võlad ja ettemaksed	108 792	106 843

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	1 300	70 000	1 300	0
Kokku antud laenud	70 000	1 300	70 000	1 300	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	13 835	12 365	2 770	0
Kokku antud laenud	1 300	13 835	12 365	2 770	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 000	2 500	104 500	3 070
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522		522	0
Kokku laenukohustised	102 522	2 500	105 022	3 070

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	104 500	5 750	976	109 274	3 187
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522	16 500	522	16 500	0
Kokku laenukohustised	105 022	22 250	1 498	125 774	3 187

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		70 792	
Kokku müüdid		70 792	

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 621	20 660	36 149
Kokku ostetud	84 621	20 660	36 149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	15 935

Tegevjuhtkonnale 2023. aastal tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Siidrikoda (registrikood: 12172383) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV NÖMMANN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Siidrikoda osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Siidrikoda raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 26.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Siidrikoda finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Laeva tn 7, Tallinn, Harju maakond, 10151

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Siidrikoda (registrikood: 12172383) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 247
Kokku	328 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	328 126
Kokku	328 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Siidri ja muu marja- ja puuviljaveini tootmine	1103	230274	40.23%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	207061	36.18%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	55315	9.66%	Ei
Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine	10391	30853	5.39%	Ei
Puu- ja köögiviljamahla tootmine	10321	21590	3.77%	Ei
Külalistemajad	55103	17960	3.14%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4827	0.84%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2281	0.40%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1405	0.25%	Ei