

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Sori Brewing Estonia OÜ

registrikood: 12673661

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

e-posti address: contact@soribrewing.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015. aastal alustas Sori Brewing käsitööõlle tootmisega Eestis, Tallinnas.

Tulenevalt suurest nõudlusest, töötas tehas esimesel aastal täisvõimsusel. 2015. aasta teises poole investeeriti täiendavalt käärtustünnide mahu suurendamiseks. Investeeringu tulemusena on Ettevõtte tootmisvõimsus ligi 400 hektoliitrit aastas.

2018. aasta möödus Ettevõttele ootuspäraselt. Ettevõtte müügitulu püsis stabiilsena ning kohalikul turul on saavutatud kindel positsioon. 2018. aasta müügitulu moodustas 742 005 eurot.

2019. aasta eesmärkideks on müügi võrgustiku laiendamine ning tootmisvõimsuste suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	92 909	94 854
Nõuded ja ettemaksud	228 617	142 384
Varud	239 084	195 052
Kokku käibevarad	560 610	432 290
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	385 670	416 640
Kokku põhivarad	388 170	419 140
Kokku varad	948 780	851 430
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 692	18 212
Võlad ja ettemaksud	138 146	86 976
Kokku lühiajalised kohustised	156 838	105 188
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	665 203	686 355
Võlad ja ettemaksud	61 528	0
Kokku pikaajalised kohustised	726 731	686 355
Kokku kohustised	883 569	791 543
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	134 000	134 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-74 113	-108 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 324	34 642
Kokku omakapital	65 211	59 887
Kokku kohustised ja omakapital	948 780	851 430

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	742 005	722 627
Muud äritulud	53	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-322 862	-275 974
Mitmesugused tegevuskulud	-164 764	-133 803
Tööjõukulud	-164 631	-200 286
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 748	-61 242
Muud ärikulud	-51	-1 380
Ärikasum (kahjum)	26 002	49 944
Intressikulud	-20 627	-18 502
Muud finantstulud ja -kulud	-51	3 200
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 324	34 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 324	34 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sori Brewing Estonia OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglasest väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtusest.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglasest väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglasest väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit. Varude lõppjääki kajastatakse bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) varude soetusmaksumuses.

Varusid kajastatakse liikide lõikes:

1. tooraine ja materjal
2. lõpetamata toodang
3. valmistoodang
4. müügiks ostetud kaubad
5. ettemaksud tarnijatele.

Bilansipäeval hinnatakse varusid lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus (müügihind miinus turustuskulud). Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tehingutasusid. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdiseväärtust.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamise korraldab tegevjuht. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse meetodit kajastavatel kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni ei arvestata. Kui kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata, tuleb bilansis kajastada investeeringuobjekte soetusmaksumuse meetodil, arvates maha akumulieeritud kulumid ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus selle kasutamise eesmärgis (näiteks kinnisvarainvesteeringust saab ettevõtte kasutatav põhivara või vastupidi). Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu see ümber klassifitseeritakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 eurot.

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 kulumid ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10% aastas
- Tootmiseadmed 10% aastas

- Muud masinad ja seadmed 20-30% aastas
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	198 470	198 470
Ostjatelt laekumata arved	198 470	198 470
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 312	2 312
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 391	8 391
Ettemaksed	19 444	19 444
Muud makstud ettemaksed	19 444	19 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 617	228 617
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	118 981	118 981
Ostjatelt laekumata arved	118 981	118 981
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 021	3 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 255	6 255
Muud nõuded	9 083	9 083
Viitlaekumised	9 083	9 083
Ettemaksed	5 044	5 044
Muud makstud ettemaksed	5 044	5 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 384	142 384

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	156 105	123 122
Lõpetamata toodang	27 692	16 635
Valmistoodang	53 326	53 167
Ettemaksed varude eest	1 961	2 128
Kokku varud	239 084	195 052

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016							
Soetusmaksumus	62 412	451 218	451 218	16 540	530 170		
Akumuleeritud kulum	-7 473	-71 376	-71 376	-1 070	-79 919		
Jääkmaksumus	54 939	379 842	379 842	15 470	450 251		
Ostud ja parendused	3 188	19 838	19 838	4 605	27 631		
Amortisatsioonikulu	-8 337	-51 205	-51 205	-1 700	-61 242		
31.12.2017							
Soetusmaksumus	65 600	471 056	471 056	21 145	557 801		
Akumuleeritud kulum	-15 810	-122 581	-122 581	-2 770	-141 161		
Jääkmaksumus	49 790	348 475	348 475	18 375	416 640		
Ostud ja parendused	813	30 960	30 960	1 005	32 778		
Amortisatsioonikulu	-8 503	-53 046	-53 046	-2 199	-63 748		
31.12.2018							
Soetusmaksumus	66 413	502 016	502 016	22 150	590 579		
Akumuleeritud kulum	-24 313	-175 627	-175 627	-4 969	-204 909		
Jääkmaksumus	42 100	326 389	326 389	17 181	385 670		

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen emattevõttelt	637 000		637 000		3,5%+3k euribor
Pikaajalised laenud kokku	637 000		637 000		
Kapitalirendikohustised kokku	46 895	18 692	28 203		
Laenukohustised kokku	683 895	18 692	665 203		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen emattevõttelt	639 437		639 437		3,5%+3k euribor
Pikaajalised laenud kokku	639 437		639 437		
Kapitalirendikohustised kokku	65 130	18 212	46 918		
Laenukohustised kokku	704 567	18 212	686 355		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	116 962	116 962	
Võlad töövõtjatele	9 815	9 815	
Maksuvõlad	5 049	5 049	
Muud võlad	4 859	4 859	
Muud viitvõlad	4 859	4 859	
Saadud ettemaksed	1 461	1 461	
Muud saadud ettemaksed	1 461	1 461	
Muud kohustused seotud isikutele	61 528		61 528
Kokku võlad ja ettemaksed	199 674	138 146	61 528

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	58 064	58 064	
Võlad töövõtjatele	14 642	14 642	
Maksuvõlad	6 755	6 755	
Muud võlad	7 515	7 515	
Muud viitvõlad	7 515	7 515	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 976	86 976	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 548	112 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	560 430	597 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	728 978	710 042
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 027	12 585
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 027	12 585
Kokku müügitulu	742 005	722 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Käsitööõlle müük	742 005	722 627
Kokku müügitulu	742 005	722 627

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	235 758	219 862
Transpordikulud	23 876	20 312
Aktsiis	13 945	10 926
Muud	49 283	24 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	322 862	275 974

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	59 940	46 812
Tööjõurent	242	0
Energia	28 165	22 458
Elektrienergia	28 165	22 458
Mitmesugused bürookulud	1 447	1 927
Lähetuskulud	4 843	0
Koolituskulud	30	140
Reklaamikulud	4 422	17 160
Muud	65 675	45 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	164 764	133 803

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	125 440	152 657
Sotsiaalmaksud	39 191	47 630
Kokku tööjõukulud	164 631	200 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sori Brewing Finland Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		698 528		639 437
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 355			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 312		7 752	

2018	Saadud laenud	Intressimäär
Emaettevõtja		
Sori Brewing Finland Oy	698 528	3,5% + 3 kuu euribor

2017	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Sori Brewing Finland Oy	639 437

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	35 587	44 908