

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänava/talu nimi, Tina 21-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

telefon: +372 56658265

e-posti aadress: info@essentuky.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Ettemaksed	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Tegevusaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seaduse §-st 24 ja äriseadustiku §-st 179.

Essentuky Baltic OÜ on registreeritud Tallinna Linnakohtu Registriosakonnas 10.02.2009.a

Ettevõtte osakapital on 2556 euro.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 2430 euro kasumiga.

2011.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2011.a. 24 944 euro, töötajate keskmine arv oli 4.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud

Tegevusalaks on karastusjookide maaletoomine ja turustamine Eestis ja teistes Balti riikides.

Suurimaks koostööpartneriks on Vene Föderatsioonis asuv tehas "Elita Mineral Grupp" kelle toodangu esindamine ja turustamine Balti riikides on ettevõtte Essentuky Baltic OÜ peamine tegevusala.

Sissejuhatus

2011.aasta talvel laiendati tegevust Läti Vabariik ja Leedu Vabariik.

Tulevikus plaanime laiendada tegevust Skandinaaviamaadesse.

Eesmärgid 2011. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2011 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tarned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 20% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendti.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas müügitulu 263 842 euro, muud äritulud 14 211 euro.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 8 630 euro.

Mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 275 623 euro.

Puhaskasumiks kujunes 2 430 euro.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (euro)	263 842	291 011
Käibe kasv (%)	-9,33%	-15%
Käibe rentaablus (%)	1,0%	0,4%
Brutokasumi määr (%)	0,73%	0,43%
Puhaskasum (euro)	2430	2128
Kasumi kasv (%)	14,19%	60,72%
Puhasrentaablus (%)	0,92%	0,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,1	1,04

Varade rentaablus ROA (%)	4,23%	3,06%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	33,78%	44,1%
Omakapitali osatähtsus	0,12	0,07
Omakordisti	6,97	12,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$

Käibe rentaablus (%) = $(\text{ärikasum} / \text{äritulud}) * 100$

Brutokasumi määr (%) = $(\text{brutokasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Varade rentaablus ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}) * 100$

Omakapitali rentaablus ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}) * 100$

Omakapitali osatähtsus = $\text{omakapital kokku} / \text{varad kokku}$

Omakordisti = $\text{passiva kokku} / \text{omakapital kokku}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus kinnitab lehekügedel 5 kuni 15 OÜ Essentuky Baltic 2011, raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tagava;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundid, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Essentuky Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	21 982	7 252
Nõuded ja ettemaksed	23 741	28 798
Varud	9 636	24 332
Kokku käibevara	55 359	60 382
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 012	1 671
Kokku põhivara	2 012	1 671
Kokku varad	57 371	62 053
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	50 178	57 290
Kokku lühiajalised kohustused	50 178	57 290
Kokku kohustused	50 178	57 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 207	78
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 430	2 129
Kokku omakapital	7 193	4 763
Kokku kohustused ja omakapital	57 371	62 053

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	263 842	291 011
Muud äritulud	14 211	516
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 740	-239 740
Mitmesugused tegevuskulud	-25 763	-23 057
Tööjõukulud	-24 944	-23 869
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-637	-357
Muud ärikulud	-1 339	-1 577
Ärikasum (kahjum)	8 630	2 927
Finantstulud ja -kulud	-6 200	-799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 430	2 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 430	2 128

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 630	2 927
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	637	357
Kokku korrigeerimised	637	357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 057	-18 673
Varude muutus	14 696	-7 967
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 112	26 945
Laekunud intressid	-5 247	-610
Kokku rahavood äritegevusest	16 661	2 979
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-978	-1 107
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-978	-1 107
Kokku rahavood	15 683	1 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 252	5 568
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 683	1 872
Valuutakursside muutuste mõju	-953	-188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 982	7 252

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	78	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 129	2 129
31.12.2010	2 556	2 207	4 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 430	2 430
31.12.2011	2 556	4 637	7 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse akuseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiatuandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega: muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruanded kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 laekuvas 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvata hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 euro, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 euro kajastakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

3-15%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade

3-40%

Finantskohustused**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Maksuliik Maksumäär

Üksikisiku tulumaks 21% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud

töötuskindlustusmaks 2,8% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud

töötuskindlustusmaks 1,4% tehtud väljamaksetelt

Käibemaks 20% võõrandatud toodetele lisandunud väärtuselt

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte

tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud**Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	19 426	4 696
Kokku raha	21 982	7 252

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 084	
Üksikisiku tulumaks			208
Sotsiaalmaks			483
Kohustuslik kogumispension			2
Töötuskindlustusmaksed			62
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	715		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	715	3 084	755

Lisa 4 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	217		217	
Muud makstud ettemaksed	4 424	4 424		
Kokku ettemaksed	4 641	4 424	217	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	217		217	
Muud makstud ettemaksed	4 944	4 944		
Kokku ettemaksed	5 161	4 944	217	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 362	1 362	715	2 077
Akumuleeritud kulum	-314	-314	-92	-406
Jääkmaksumus	1 048	1 048	623	1 671
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 362	1 362	715	2 077
Akumuleeritud kulum	-314	-314	-92	-406
Jääkmaksumus	1 048	1 048	623	1 671
Ostud ja parendused	499	499	479	978
Amortisatsioonikulu	-136	-136	-501	-637
31.12.2011				
Jääkmaksumus	1 411	1 411	601	2 012

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 983	16 149
Võlad töövõtjatele	1 819	1 172
Maksuvõlad	715	755
Muud võlad	39 661	39 215
Muud viitvõlad	0	39 215
Kokku võlad ja ettemaksed	50 178	57 291

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 819	1 172
Kokku võlad töövõtjatele	1 819	1 172

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	75 620	0
Leedu	40 068	0
Eesti	148 154	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	291 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 842	291 011
Kokku müügitulu	263 842	291 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük		
Kokku müügitulu	263 842	291 011

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	188 292	164 745
Transpordikulud	7 356	0
Logistikakulud	0	711
Hoiustamine	10 887	26 526
Hinnavahe kompensatsioon	459	16 858
Käitlustasu	9 746	0
Muud	0	30 900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	216 740	239 740

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 734	2 740
Mitmesugused bürookulud	6 512	3 787
Lähetuskulud	8 684	3 584
Riiklikud ja kohalikud maksud	135	0
Kaubamärgi registreerimine	784	5 013
Õigusabi	0	1 413
Reklaamikulud	0	1 897
Tõlge teenused	0	779
Väikevahendite kulud	350	0
Muud	5 564	3 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 763	23 057

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 559	17 760
Sotsiaalmaksud	6 385	6 109
Kokku tööjõukulud	24 944	23 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	29.02.2012
RICHARD KITSING	Juhatuse liige	29.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 430
Kokku	4 637
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	1 381
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 000
Kokku	4 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	263842	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liivamägi	36408070224	Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Richard Kitsing	36506250313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658265
E-posti aadress	info@essentuky.ee