

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Jõe tn 4c
postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5093418

e-posti aadress: info@essentuky.ee

Sisukord

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

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 40808 kahjumiga.

Töötajatele maksti 2023a. 98725 euro, töötajate keskmine arv oli 6. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud

Eelmine aasta, nagu väga paljudel, möödus ka meil äärmiselt raskelt. See sündmus mis tabas maailma 28ndal Veebruaril 2022 ja mis kestab siiani muutis maailma väga ebastabiilseks ning ebakorrapäraseks. Uued reeglid mõjutasid ka meid.

Meie ettevõtte äärmiselt suur osa koosnes jookide importimisest Venemaalt, mis tähendas, et kui poed need tooted välja viskasid ja me ei saanud neid müüa, mõjutas ka see lisaks nii meid, kui ka meie lojaalseid kliente. Põhimõtteliselt meie müügitegevus eelmisel aastal piirduski vaid Jaanuari kuuga ja osa Veebruarist. Meile helistasid kliendid otse paludes, et me neile müüksime meie Essential Well vett, sest see oli ainus asi, mis neid aitas nende erinevate probleemide korral.

Hakkasime otsima endale jookidele alternatiive või lahendusi, kuidas neid saaksime turule tuua ning oma klientidele jätkuvalt pakkuda. Aasta aega kestnud intensiivseid otsinguid ja läbirääkimisi viis meid edule. Leidsime endale sobivad tooted ning tootja. Leidsime oma Essential Well mineraalveele peaaegu identse alternatiivi nii oma maitse, kui ka koostise osas. Oma limonaadidele leidsime tehase, kes meie retsepti alusel suutis hakata valmistama meile meie Aquanine limonaadi. Turg võttis meid avasüli vastu, millest kõige kiiremad olid Selver, Prisma ja Coop, kes meid kohe oma sortimenti lisasid ning kellega oleme ka juba esimesed kampaaniad ühiselt korraldanud.

Peatselt järgnesid Grossi ja meie Toidukauad ning ka on jõudnud oma nõusoleku ja kinnituse anda Rimi üle Baltikumi.

Ootame ka Maxima kinnitusi meie Toodele.

Meil on rõõm teatada, et meie lojaalsed kliendid jäid meile truuks ka pärast aasta kestnud eemalolekut.

Jaanuari kuuga ja osa veebruarist. meile helistasid kliendid otse paludes, et me neile müüksime meie Essential Well vett, sest see oli ainus asi, mis neid aitas nende erinevate probleemide korral. Hakkasime otsima endale jookidele alternatiive või lahendusi, kuidas neid saaksime turule tuua ning oma klientidele jätkuvalt pakkuda. Aasta aega kestnud intensiivseid otsinguid ja läbirääkimisi viis meid edule. Leidsime endale sobivad tooted ning tootja. Leidsime Ukraina Zakorpatie oma Essential Well nr 2, nr 4 ja nr 17 mineraalveele peaaegu identse alternatiivi nii oma maitse, kui ka koostise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	84 772	132 639
Nõuded ja ettemaksed	171 804	125 575
Varud	2 712	16 816
Kokku käibevarad	259 288	275 030
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 585	770
Kokku põhivarad	3 585	770
Kokku varad	262 873	275 800
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	44 349	13 224
Võlad ja ettemaksed	49 968	53 212
Kokku lühiajalised kohustised	94 317	66 436
Kokku kohustised	94 317	66 436
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 552	271 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 808	-65 398
Kokku omakapital	168 556	209 364
Kokku kohustised ja omakapital	262 873	275 800

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	533 548	454 989
Muud äritulud	48 167	22 461
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-427 447	-377 105
Mitmesugused tegevuskulud	-109 721	-66 448
Tööjõukulud	-98 725	-99 967
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-243	-55
Muud ärikulud	-9 332	0
Ärikasum (kahjum)	-63 753	-66 125
Intressitulud	25 227	2 888
Intressikulud	-2 282	-2 161
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 808	-65 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 808	-65 398

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 950 euro, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 950 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse 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

5-15%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade

5-40%

Rendid**Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised**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.

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.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Maksuliik Maksumäär

Üksikisiku tulumaks 20% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 1,6% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud töötuskindlustusmaks 0,8% 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 20/80 (kuni 31.detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79)

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	82 216	130 083
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	84 772	132 639

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	992	0	2 186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	992		2 186

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 115	2 988	7 103
Akumuleeritud kulum	-4 115	-2 218	-6 333
Jääkmaksumus	0	770	770
Ostud ja parendused		3 058	3 058
Muud ostud ja parendused		3 058	3 058
Amortisatsioonikulu		-243	-243
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 115	6 046	10 161
Akumuleeritud kulum	-4 115	-2 461	-6 576
Jääkmaksumus	0	3 585	3 585

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 273	12 008
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	10 498	12 273
1-5 aasta jooksul	17 658	34 603

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti	44 349	44 349			5%	EUR	05.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	44 349	44 349					
Laenukohustised kokku	44 349	44 349					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti	13 224	13 224			5%	EUR	05.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	13 224	13 224					
Laenukohustised kokku	13 224	13 224					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 936	40 936
Võlad töövõtjatele	6 747	6 747
Muud võlad	2 285	2 285
Muud viitvõlad	2 285	2 285
Kokku võlad ja ettemaksed	49 968	49 968
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 214	43 214
Võlad töövõtjatele	6 108	6 108
Maksuvõlad	2 186	2 186
Muud võlad	1 704	1 704
Muud viitvõlad	1 704	1 704
Kokku võlad ja ettemaksed	53 212	53 212

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 450	4 850
Kokku võlad töövõtjatele	5 450	4 850

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	84 452	171 156
Leedu	0	16 515
Eesti	449 096	266 898
Saksamaa	0	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	533 548	454 989
Kokku müügitulu	533 548	454 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	533 548	454 989
Kokku müügitulu	533 548	454 989

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	335 327	306 109
Transpordikulud	3 945	5 185
Logistikakulud	4 516	2 879
Hoiustamine	30 603	29 575
Hinnavahe kompensatsioon	21 189	0
Käitlustasu	23 930	25 887
Aktsiis	4 922	3 647
Muud	3 015	3 823
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	427 447	377 105

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 018	4 405
Mitmesugused bürookulud	60 923	30 214
Lähetuskulud	4 210	4 088
Kaubamärgi registreerimine	1 900	0
Õigusabi	3 218	0
Reklaamikulud	11 130	7 647
Väikevahendite kulud		
Kasutusrent	13 500	12 008
Muud	9 822	8 086
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 721	66 448

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	73 817	74 837
Sotsiaalmaksud	24 908	25 130
Kokku tööjõukulud	98 725	99 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 808
Kokku	165 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 744
Kokku	165 744

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	533548	100.00%	Jah