

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänava/talu nimi, Jõe tn 4c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 65398 kahjumiga.

Töötajatele maksti 2022a. 99967 euro, töötajate keskmine arv oli 6.

Juhatuse 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 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, mis tähendab, et pärast Jaanipäeva oleme esindatud enamustest jaekettides Eestis ning Rimis oleme kolme riigi riivilitel. Peatselt ootame ka Maxima ja Prisma kinnitusi meie Toodele.

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

Eesmärgid 2023. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2022 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tarded tellijatele.
2. Laiendada pakutavate toodete sortimendnti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	132 639	129 886
Nõuded ja ettemaksud	125 575	178 827
Varud	16 816	54 502
Kokku käibevarad	275 030	363 215
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	770	0
Kokku põhivarad	770	0
Kokku varad	275 800	363 215
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 224	9 474
Võlad ja ettemaksud	53 212	78 979
Kokku lühiajalised kohustised	66 436	88 453
Kokku kohustised	66 436	88 453
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 950	168 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 398	103 950
Kokku omakapital	209 364	274 762
Kokku kohustised ja omakapital	275 800	363 215

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	454 989	1 328 929
Muud äritulud	22 461	93 495
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 105	-1 008 114
Mitmesugused tegevuskulud	-66 448	-122 945
Tööjõukulud	-99 967	-149 370
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55	0
Ärikasum (kahjum)	-66 125	141 995
Intressitulud	2 888	2 006
Intressikulud	-2 161	-1 530
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 398	142 471
Tulumaks	0	-38 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 398	103 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2022 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 ettemaksud

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 soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	130 083	127 330
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	132 639	129 886

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 186	14 455
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 186	14 455

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 115	2 163	6 278
Akumuleeritud kulum	-4 115	-2 163	-6 278
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 115	2 163	6 278
Akumuleeritud kulum	-4 115	-2 163	-6 278
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		825	825
Muud ostud ja parendused		825	825
Amortisatsioonikulu		-55	-55
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 115	2 988	7 103
Akumuleeritud kulum	-4 115	-2 218	-6 333
Jääkmaksumus	0	770	770

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	12 008	25 211
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	12 273	12 008
1-5 aasta jooksul	34 603	31 600

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti	9 474	9 474			5%	EUR	05.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	9 474	9 474					
Laenukohustised kokku	9 474	9 474					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 954	47 954
Võlad töövõtjatele	12 741	12 741
Maksuvõlad	14 455	14 455
Muud võlad	3 829	3 829
Muud viitvõlad	3 829	3 829
Kokku võlad ja ettemaksed	78 979	78 979

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 850	10 032
Kokku võlad töövõtjatele	4 850	10 032

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	171 156	374 139
Leedu	16 515	220 853
Eesti	266 898	731 117
Poola	0	525
Soome	0	1 875
Saksamaa	420	420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 989	1 328 929
Kokku müügitulu	454 989	1 328 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	454 989	1 328 929
Kokku müügitulu	454 989	1 328 929

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	306 109	751 343
Transpordikulud	5 185	19 803
Logistikakulud	2 879	15 786
Hoiustamine	29 575	88 455
Hinnavahe kompensatsioon	0	1 935
Käitlustasu	25 887	107 923
Aktsiis	3 647	10 127
Muud	3 823	12 742
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	377 105	1 008 114

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 405	4 173
Mitmesugused bürookulud	30 214	45 128
Lähetuskulud	4 088	850
Kaubamärgi registreerimine	0	0
Õigusabi	0	2 084
Reklaamikulud	7 647	30 645
Väikevahendite kulud	0	2 817
Kasutusrent	12 008	25 211
Muud	8 086	12 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 448	122 945

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	74 837	112 016
Sotsiaalmaksud	25 130	37 354
Kokku tööjõukulud	99 967	149 370
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: 26.06.2023

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 398
Kokku	206 552
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 552
Kokku	206 552

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	454989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liivamägi	36408070224	Metsanurga küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1713 EUR (Lihtomand)
Aivar Liivamägi	38809090302	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	843 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093418
E-posti aadress	info@essentuky.ee