

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänava/talu nimi, Narva mnt 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	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 81276 euro kasumiga.

2019.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2018.a. 95739 euro, töötajate keskmine arv oli 4.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud

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

Eesmärgid 2019. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2019 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tarned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 13% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendti.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas müügitulu 785046 euro, muud äritulud 63028 euro.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 93776 euro.

Kaubad, teenused, mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 753043 euro.

Puhaskasumiks kujunes 81276 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 414	41 079
Nõuded ja ettemaksed	116 420	115 565
Varud	62 809	69 991
Kokku käibevarad	229 643	226 635
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	639	1 405
Kokku põhivarad	639	1 405
Kokku varad	230 282	228 040
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	28 624
Võlad ja ettemaksed	44 898	35 308
Kokku lühiajalised kohustised	44 898	63 932
Kokku kohustised	44 898	63 932
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 296	93 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 276	67 815
Kokku omakapital	185 384	164 108
Kokku kohustised ja omakapital	230 282	228 040

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	785 046	698 625
Muud äritulud	63 028	55 517
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-580 772	-511 117
Mitmesugused tegevuskulud	-75 089	-65 627
Tööjõukulud	-95 739	-92 305
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-766	-511
Muud ärikulud	-1 444	-979
Ärikasum (kahjum)	94 264	83 603
Intressitulud	1 004	3
Intressikulud	-1 492	-541
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 776	83 065
Tulumaks	-12 500	-15 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 276	67 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	47 858	38 523
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	50 414	41 079

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 277		2 291
Käibemaks	6 506		4 323	
Üksikisiku tulumaks		1 767		1 688
Sotsiaalmaks		3 410		3 257
Kohustuslik kogumispension		106		104
Töötuskindlustusmaksed		228		222
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 506	7 788	4 323	7 562

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 199	2 199	2 163	4 362
Akumuleeritud kulum	-2 199	-2 199	-2 163	-4 362
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 916	1 916		1 916
Muud ostud ja parendused	1 916	1 916		1 916
Amortisatsioonikulu	-511	-511		-511
31.12.2017				
Soetusmaksumus	4 115	4 115	2 163	6 278
Akumuleeritud kulum	-2 710	-2 710	-2 163	-4 873
Jääkmaksumus	1 405	1 405	0	1 405
Amortisatsioonikulu	-766	-766		-766
31.12.2018				
Soetusmaksumus	4 115	4 115	2 163	6 278
Akumuleeritud kulum	-3 476	-3 476	-2 163	-5 639
Jääkmaksumus	639	639	0	639

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	10 688	16 842
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	10 588	10 370
1-5 aasta jooksul	24 408	34 997

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti		0					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti	28 624	28 624			5%	EUR	05.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	28 624	28 624					
Laenukohustised kokku	28 624	28 624					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 474	25 474
Võlad töövõtjatele	5 067	5 067
Maksuvõlad	7 788	7 788
Muud võlad	6 569	6 569
Muud viitvõlad	6 569	6 569
Kokku võlad ja ettemaksed	44 898	44 898
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 525	21 525
Võlad töövõtjatele	4 577	4 577
Maksuvõlad	7 562	7 562
Muud võlad	1 644	1 644
Muud viitvõlad	1 644	1 644
Kokku võlad ja ettemaksed	35 308	35 308

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 228	3 746
Kokku võlad töövõtjatele	4 228	3 746

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	237 479	213 660
Leedu	143 512	125 489
Eesti	398 365	352 808
Suurbritannia	5 690	6 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	785 046	698 625
Kokku müügitulu	785 046	698 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	785 046	698 625
Kokku müügitulu	785 046	698 625

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	429 848	389 039
Transpordikulud	14 501	11 544
Hoiustamine	52 408	49 165
Hinnavahe kompensatsioon	5 610	4 697
Käitlustasu	78 405	56 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	580 772	511 117

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 053	4 517
Mitmesugused bürookulud	27 285	27 705
Lähetuskulud	10 452	2 140
Kaubamärgi registreerimine	0	0
Õigusabi	0	0
Reklaamikulud	12 647	7 167
Väikevahendite kulud	3 130	1 256
Kasutusrent	10 688	16 842
Muud	5 834	6 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 089	65 627

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	71 661	68 987
Sotsiaalmaksud	24 078	23 318
Kokku tööjõukulud	95 739	92 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2019

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	02.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 276
Kokku	182 572
Jaotamine	
Dividendideks	72 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 572
Kokku	182 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	785046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liivamägi	36408070224	Eesti	2045 EUR (Lihtomand)
Aivar Liivamägi	38809090302	Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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