

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänavatalu nimi, Narva mnt. 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5093418

e-posti aadress: info@essentuky.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	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 23104 euro kasumiga.

2015.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2014.a. 44889 euro, töötajate keskmine arv oli 4.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud

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

Eesmärgid 2015. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2015 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tarned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 15% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendti.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas müügitulu 482556 euro, muud äritulud 17496 euro.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 27903 euro.

Kaubad, teenused, mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 470866 euro.

Puhaskasumiks kujunes 23104 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	21 216	26 440
Nõuded ja ettemaksed	66 302	78 864
Varud	61 388	62 645
Kokku käibevara	148 906	167 949
Põhivara		
Materiaalne põhivara	65	721
Kokku põhivara	65	721
Kokku varad	148 971	168 670
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	46 872	41 963
Võlad ja ettemaksed	14 774	47 486
Kokku lühiajalised kohustused	61 646	89 449
Kokku kohustused	61 646	89 449
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 409	33 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 104	43 188
Kokku omakapital	87 325	79 221
Kokku kohustused ja omakapital	148 971	168 670

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	482 556	562 046
Muud äritulud	17 496	18 144
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-352 927	-429 204
Mitmesugused tegevuskulud	-55 742	-51 121
Tööjõukulud	-61 587	-50 135
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-610	-1 662
Muud ärikulud	-1 283	-1 436
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 903	46 632
Intressikulud	-812	-576
Muud finantstulud ja -kulud	0	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 091	46 078
Tulumaks	-3 987	-2 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 104	43 188

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 903	46 632
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	610	1 662
Kasum (kahjum) põhivara müügist	46	0
Kokku korrigeerimised	656	1 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 562	-12 384
Varude muutus	1 257	-38 984
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 803	32 114
Kokku rahavood äritegevusest	14 575	29 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-812	-553
Makstud dividendid	-15 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-2 890
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 799	-13 443
Kokku rahavood	-5 224	15 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 440	10 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 224	15 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 216	26 440

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		43 477	46 033
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556		43 477	46 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 188	43 188
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	76 409	79 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 104	23 104
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 556	256	84 513	87 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 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

3-15%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade

3-40%

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.

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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	18 660	23 884
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	21 216	26 440

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	4 084	5 816
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 084	5 816

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 269	2 269	2 163	4 432
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100	-949	-2 049
Jääkmaksumus	1 169	1 169	1 214	2 383
Amortisatsioonikulu	-730	-730	-932	-1 662
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 269	2 269	2 163	4 432
Akumuleeritud kulum	-1 830	-1 830	-1 881	-3 711
Jääkmaksumus	439	439	282	721
Amortisatsioonikulu	-328	-328	-282	-610
Müügid	-46	-46		-46
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 223	2 223	2 163	4 386
Akumuleeritud kulum	-2 158	-2 158	-2 163	-4 321
Jääkmaksumus	65	65	0	65

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	6 245	12 305
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	6 470	6 247
1-5 aasta jooksul	25 150	37 865

Ettevõtte rendib kasutusrendi autotransport. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 6245 euro. Intressimäär fikseeritud osa 3,70%

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti filiaal	46 872	46 872			5%	EUR	05.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	46 872	46 872					
Laenukohustused kokku	46 872	46 872					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti filiaal	41 963	41 963			5%	EUR	05.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	41 963	41 963					
Laenukohustused kokku	41 963	41 963					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 305	9 305
Võlad töövõtjatele	4 088	4 088
Muud võlad	1 381	1 381
Muud viitvõlad	1 381	1 381
Kokku võlad ja ettemaksed	14 774	14 774
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 176	20 176
Võlad töövõtjatele	2 890	2 890
Muud võlad	24 420	24 420
Muud viitvõlad	24 420	24 420
Kokku võlad ja ettemaksed	47 486	47 486

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 300	2 300
Kokku võlad töövõtjatele	3 300	2 300

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	160 602	186 223
Leedu	214 026	259 126
Eesti	103 013	114 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 915	2 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	482 556	562 046
Kokku müügitulu	482 556	562 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	482 556	562 046
Kokku müügitulu	482 556	562 046

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	299 671	371 436
Transpordikulud	20 915	21 619
Hoiustamine	21 529	22 453
Hinnavahe kompensatsioon	0	0
Käitlustasu	10 812	13 696
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	352 927	429 204

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	4 980	3 778
Mitmesugused bürookulud	21 026	16 769
Lähetuskulud	6 920	4 934
Kaubamärgi registreerimine	0	0
Õigusabi	0	1 808
Reklaamikulud	5 925	2 084
Väikevahendite kulud	1 728	1 848
Kasutusrent	6 245	12 305
Muud	8 918	7 595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 742	51 121

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	44 889	37 408
Sotsiaalmaksud	16 698	12 727
Kokku tööjõukulud	61 587	50 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2015

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	25.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 104
Kokku	84 513
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 513
Kokku	84 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	482556	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	2556 EUR

Sidevahendid

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