

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
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	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

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 43188 euro kasumiga.

2012.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2013.a. 37408 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.

Eesmärgid 2014. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2014 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

2013. aastal moodustas müügitulu 562046 euro, muud äritulud 18144 euro.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 43188 euro.

Kaubad, teenused, mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 532122 euro.

Puhaskasumiks kujunes 43188 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	26 440	10 843
Nõuded ja ettemaksed	78 864	66 480
Varud	62 645	23 661
Kokku käibevara	167 949	100 984
Põhivara		
Materiaalne põhivara	721	2 383
Kokku põhivara	721	2 383
Kokku varad	168 670	103 367
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 963	811
Võlad ja ettemaksed	47 486	56 523
Kokku lühiajalised kohustused	89 449	57 334
Kokku kohustused	89 449	57 334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 221	3 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 188	40 221
Kokku omakapital	79 221	46 033
Kokku kohustused ja omakapital	168 670	103 367

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	562 046	374 831
Muud äritulud	18 144	1 571
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 204	-256 235
Mitmesugused tegevuskulud	-51 121	-35 750
Tööjõukulud	-50 135	-39 053
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 662	-1 113
Muud ärikulud	-1 436	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 632	44 251
Intressikulud	-576	0
Muud finantstulud ja -kulud	22	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 078	44 251
Tulumaks	-2 890	-213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 188	44 038

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 632	44 251
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 662	1 113
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	34
Kokku korrigeerimised	1 662	1 147
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 384	-42 738
Varude muutus	-38 984	-14 025
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 114	7 155
Kokku rahavood äritegevusest	29 040	-4 210
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 518
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 518
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-553	-4 085
Makstud dividendid	-10 000	-1 381
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 890	-213
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 443	-5 679
Kokku rahavood	15 597	-11 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 843	21 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 597	-11 407
Valuutakursside muutuste mõju	0	268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 440	10 843

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		4 637	7 193
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556		4 637	7 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 221	40 221
Makstud dividendid			-1 381	-1 381
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

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 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 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 21% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud

töötuskindlustusmaks 2,0% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud

töötuskindlustusmaks 1,0% 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	23 884	8 287
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	26 440	10 843

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	5 816	6 110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 816	6 110

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 861	1 861	1 194	3 055
Akumuleeritud kulum	-450	-450	-593	-1 043
Jääkmaksumus	1 411	1 411	601	2 012
Ostud ja parendused	408	408	1 110	1 518
Amortisatsioonikulu	-650	-650	-463	-1 113
Müügid			-36	-36
Muud muutused			2	2
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	12 305	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	6 247	0
1-5 aasta jooksul	37 865	0

Ettevõtte rendib kasutusrendi autotransport. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 12305 euro. Intressimäär fikseeritud osa 3,70%

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti filiaal	811	811			5,2%	EUR	04.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	811	811					
Laenukohustused kokku	811	811					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 763	10 763		
Võlad töövõtjatele	1 990	1 990		
Muud võlad	43 770	43 770		
Dividendivõlad	581	581		
Muud viitvõlad	43 189	43 189		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 523	56 523		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 300	1 990
Kokku võlad töövõtjatele	2 300	1 990

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	186 223	116 592
Leedu	259 126	143 452
Eesti	114 154	114 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 543	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	562 046	374 831
Kokku müügitulu	562 046	374 831
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	562 046	374 831
Kokku müügitulu	562 046	374 831

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	371 436	219 257
Transpordikulud	21 619	15 655
Hoiustamine	22 453	11 634
Hinnavahe kompensatsioon	0	0
Käitlustasu	13 696	9 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	429 204	256 235

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 778	3 653
Mitmesugused bürookulud	16 769	12 910
Lähetuskulud	4 934	4 050
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	297
Kaubamärgi registreerimine	0	100
Õigusabi	1 808	163
Reklaamikulud	2 084	7 018
Väikevahendite kulud	1 848	1 031
Kasutusrent	12 305	0
Muud	7 595	6 528
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 121	35 750

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	37 408	29 079
Sotsiaalmaksud	12 727	9 974
Kokku tööjõukulud	50 135	39 053
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: 19.05.2014

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 188
Kokku	76 409
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 409
Kokku	76 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	562046	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liivamägi	36408070224	Kuusekese tänav 4A/4, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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