

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänava/talu nimi, Tina 21-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 56658265

e-posti aadress: r.kitsing@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	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 40 000 krooni.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 33 305 kroonise kasumiga.

2010.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2010.a 277 882 krooni, 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 "Starõi Istotšnik" kelle toodangu esindamine ja turustamine Balti riikides on ettevõtte Essentuky Baltic OÜ peamine tegevusala.

Sissejuhatus

2010.aasta talvel laiendati tegevust Läti Vabariiki.

Käesoleval hetkel käivad läbirääkimised toodangu turustamiseks Leedu Vabariiki.

Tulevikus plaanime laiendada tegevust Skandinaaviamaadesse.

Eesmärgid 2010.aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2010 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tärned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 25% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendti.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas müügitulu 4,55 mln. krooni.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 45,8 tuh.krooni

Mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 764,5 tuh. krooni.

Puhaskasumiks kujunes 33, tuh krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (mln.kr)	4,55	0,27
Käibe kasv (%)	15,28%	-
Käibe rentaablus (%)	1,0%	0,4%
Brutokasumi määr (%)	0,73%	0,43%
Puhaskasum (mln.kr)	0,03	-
Kasumi kasv (%)	2645,6%	-
Puhasrentaablus (%)	0,07%	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		

(kordades)	1,04	1,06
Varade rentaablus ROA (%)	3,06%	0,25%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	44,1%	0,29%
Omakapitali osatähtsus	0,07	0,08
Omakordisti	14,8	11,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

Käibe rentaablus (%) = $(\text{ärikasum} / \text{äritulud}) * 100$

Brutokasumi määr (%) = $(\text{brutokasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Varade rentaablus ROA (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}) * 100$

Omakapitali rentaablus ROE (%) = $(\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}) * 100$

Omakapitali osatähtsus = $\text{omakapital kokku} / \text{varad kokku}$

Omakordisti = $\text{passiva kokku} / \text{omakapital kokku}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus kinnitab lehekügedel 5 kuni 15 OÜ Essentuky Baltic 2010, raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tagava;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundid, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Essentuky Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	113 472	87 126
Nõuded ja ettemaksed	450 589	158 417
Varud	380 706	256 055
Kokku käibevara	944 767	501 598
Põhivara		
Materiaalne põhivara	26 147	14 421
Kokku põhivara	26 147	14 421
Kokku varad	970 914	516 019
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	896 396	474 806
Kokku lühiajalised kohustused	896 396	474 806
Kokku kohustused	896 396	474 806
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 213	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 305	1 213
Kokku omakapital	74 518	41 213
Kokku kohustused ja omakapital	970 914	516 019

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	4 553 329	279 618
Muud äritulud	8 067	353
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 751 110	-130 008
Mitmesugused tegevuskulud	-360 757	-106 922
Tööjõukulud	-373 472	-40 929
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 588	-759
Muud ärikulud	-24 668	0
Ärikasum (-kahjum)	45 801	1 353
Finantstulud ja -kulud	-12 496	-140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 305	1 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 305	1 213

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	45 801	1 353
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 588	759
Kokku korrigeerimised	5 588	759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-292 172	-158 417
Varude muutus	-124 651	-256 055
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	421 590	474 806
Laekunud intressid	-9 550	0
Kokku rahavood äritegevusest	46 606	62 446
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 314	-15 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 314	-15 180
Kokku rahavood	29 292	47 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 126	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 292	47 266
Valuutakursside muutuste mõju	-2 946	-140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 472	87 126

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.02.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 213	1 213
31.12.2009	40 000	1 213	41 213
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		33 305	33 305
31.12.2010	40 000	34 518	74 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2010. 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 2,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2,000 krooni, 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%

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.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Maksuliik Maksumäär

Üksikisiku tulumaks 21% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud

töötuskindlustusmaks 2,8% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud

töötuskindlustusmaks 1,4% 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	321 579	116 829
Ostjatelt laekumata arved	321 579	116 829
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 256	41 588
Ettemaksed	80 754	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	450 589	158 417

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48 256		41 588	
Üksikisiku tulumaks		3 256		2 075
Sotsiaalmaks		7 565		7 180
Kohustuslik kogumispension		27		
Töötuskindlustusmaksed		963		915
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 256	11 811	41 588	10 170

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	15 180	15 180		15 180
Amortisatsioonikulu	-759	-759		-759
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 180	15 180		15 180
Akumuleeritud kulum	-759	-759		-759
Jääkmaksumus	14 421	14 421		14 421
Ostud ja parendused	8 325	8 325	8 989	17 314
Amortisatsioonikulu	-4 701	-4 701	-887	-5 588
31.12.2010				
Soetusmaksumus	23 505	23 505	8 989	32 494
Akumuleeritud kulum	-5 460	-5 460	-887	-6 347
Jääkmaksumus	18 045	18 045	8 102	26 147

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	252 678	449 631
Võlad töövõtjatele	18 331	15 005
Maksuvõlad	11 811	10 170
Muud võlad	613 576	0
Muud viitvõlad	613 576	0
Kokku võlad ja ettemaksed	896 396	474 806

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad töövõtjatele	18 331	15 005

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Muud Euroopa Liidu riigid	4 553 329	279 618
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 553 329	279 618
Kokku müügitulu	4 553 329	279 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Muude jookide hulgimüük		
Kokku müügitulu	4 553 329	279 618

Müük geograafiliste piirkondade lõikes

	2010.a.	2009.a.
Eesti	3504265	279618
Läti	582429	
Leedu	347355	
Soome	119280	
Kokku	4553329	279618

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 577 708	41 628
Logistikakulud	11 119	88 380
Hoiustamine	415 034	0
Hinnavahe kompensatsioon	263 771	0
Muud	483 478	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 751 110	130 008

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	42 879	0
Mitmesugused bürookulud	59 256	7 750
Lähetuskulud	56 079	26 970
Kaubamärgi registreerimine	78 436	71 200
Õigusabi	22 110	0
Reklaamikulud	29 688	0
Tõlge teenused	12 189	0
Muud	60 120	1 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	360 757	106 922

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	10.02.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	277 882	30 450
Sotsiaalmaksud	95 590	10 479
Kokku tööjõukulud	373 472	40 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	29.06.2011
RICHARD KITSING	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 305
Kokku	34 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	4553329	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	20000 EEK
Richard Kitsing	36506250313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658265
E-posti aadress	r.kitsing@gmail.com