

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänavatälinn nimi, Tina 21-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10126

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56658265

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

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 1213 kroonise kasumiga.

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

Töötajatele maksti 2009.a 30450 krooni, töötajate keskmine arv oli 2.

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

2009.aastal suvel sõlmiti esimesed lepingud koostööpartneritega logistika ja jaekaubanduse valdkonnas.

Sama aasta sügisel alustati esimeste kaupade turustamist jaekaubanduse kettides üle Eesti.

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 tarned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 17% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Essentuky Baltic 2009. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

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

OÜ Essentuky Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinn, 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.03.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	87 126	40 000
Nõuded ja ettemaksed	158 417	
Varud	256 055	
Kokku käibevara	501 598	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 421	
Kokku põhivara	14 421	
Kokku varad	516 019	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	474 806	
Kokku lühiajalised kohustused	474 806	
Kokku kohustused	474 806	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213	
Kokku omakapital	41 213	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	516 019	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	279 618
Muud äritulud	353
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 008
Mitmesugused tegevuskulud	-106 922
Tööjõukulud	-40 929
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-759
Ärikasum (-kahjum)	1 353
Finantstulud ja -kulud	-140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	1 353
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	759
Kokku korrigeerimised	759
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-158 417
Varude muutus	-256 055
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	474 806
Kokku rahavood äritegevusest	62 446
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 180
Kokku rahavood	47 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 226
Valuutakursside muutuste mõju	-100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 126

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.02.2009	40 000		40 000
31.03.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 213	1 213
31.12.2009	40 000	1 213	41 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2009. 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 alljärgnevatel 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41 588	
Üksikisiku tulumaks		2 075
Sotsiaalmaks		7 180
Töötuskindlustusmaksed		915
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 588	10 170

Lisa 3 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	01.04.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Muud Euroopa Liidu riigid	279 618
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	279 618
Kokku müügitulu	279 618
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	01.04.2009 - 31.12.2009
Kokku müügitulu	279 618

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 628
Logistikakulud	88 380
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 008

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.12.2009
Mitmesugused bürookulud	7 750
Lähetuskulud	26 970
Kaubamärgi registreerimine	71 200
Muud	1 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 922

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	30 450
Sotsiaalmaksud	10 479
Kokku tööjõukulud	40 929

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.04.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	29.06.2010
TAVO VEINMAN	Juhatuse liige	30.06.2010
RICHARD KITSING	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 213
Kokku	1 213
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	61
Kokku	61

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	279618	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Richard Kitsing	36506250313	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Tavo Veinman	36808245212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13300 EEK
Andres Liivamägi	36408070224	Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	13300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53731073
E-posti aadress	r.kitsing@gmail.com