

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Essentia Capital OÜ

registrikood: 12001275

tänavatänu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: contact@essentiacapital.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Essentia Capital OÜ jätkas tegutsemist peamiselt pakutavate teenuste väljaarendamisega.

Essentia spetsialiseerub eelkõige mezzanine'i (vahefinantseerimise) struktureerimisele ning ettevõtetele kapitali kaasamisele.

Essentia klientideks on ettevõtted, kes soovivad restruktureerida või kaasata kapitali seoses kasvuplaanide, kohustuste refinantseerimise või ühinemiste-ülevõtmistega (ettevõtete ostud-müügid).

2013.aastal jätkab Essentia Capital oma teenuste pakkumist ning ettevõtte kasvatamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 022	1 506	
Nõuded ja ettemaksed	125 158	42 360	2
Kokku käibevara	150 180	43 866	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	135 000	135 000	
Kokku põhivara	135 000	135 000	
Kokku varad	285 180	178 866	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	0	
Võlad ja ettemaksed	7 684	5 219	3,4
Kokku lühiajalised kohustused	57 684	5 219	
Kokku kohustused	57 684	5 219	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 127	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 849	171 127	
Kokku omakapital	227 496	173 647	
Kokku kohustused ja omakapital	285 180	178 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	111 217	70 530	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279	-11 242	6
Mitmesugused tegevuskulud	-29 806	-16 118	7
Tööjõukulud	-6 107	-7 081	8
Muud ärikulud	-791	36	
Ärikasum (kahjum)	74 234	36 125	
Finantstulud ja -kulud	2 400	135 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 634	171 127	
Tulumaks	-4 785	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 849	171 127	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	143 701	70 530
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-52 152	-31 868
Väljamaksed töötajatele	-6 346	-7 081
Makstud intressid	-703	-1
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	0
Kokku rahavood äritegevusest	79 715	31 580
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-90 612	-32 596
Laekunud intressid	2 413	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 199	-32 594
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	-36
Makstud dividendid	-18 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 000	-36
Kokku rahavood	23 516	-1 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 506	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 516	-1 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 022	1 506

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 556
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-36		-36
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 520		2 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)		171 127	171 127
31.12.2011	2 520	171 127	173 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)		71 849	71 849
Makstud dividendid		-18 000	-18 000
31.12.2012	2 520	224 976	227 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESSENTIA CAPITAL OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Essentia Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse samuti otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande innitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksiteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79, netodividendina väljamakstud summalt).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukulunasamal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200		
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200		
Muud nõuded	123 208	123 208		
Laenunõuded	123 208	123 208		
Ettemaksed	750	750		
Muud makstud ettemaksed	750	750		
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 158	125 158		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 600	9 600		
Ostjatelt laekumata arved	9 600	9 600		
Muud nõuded	32 596	32 596		
Laenunõuded	32 596	32 596		
Ettemaksed	164	164		
Muud makstud ettemaksed	164	164		
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 360	42 360		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	563	2 086
Üksikisiku tulumaks	59	57
Sotsiaalmaks	191	187
Kohustuslik kogumispension	12	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	825	2 341

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 104	2 104			
Võlad töövõtjatele	255	255			
Maksuvõlad	825	825			3
Saadud ettemaksed	4 500	4 500			
Muud saadud ettemaksed	4 500	4 500			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 684	7 684			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 378	2 378			
Võlad töövõtjatele	500	500			
Maksuvõlad	2 341	2 341			3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 219	5 219			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 217	31 020
Leedu	15 000	0
Luksemburg	0	2 000
Holland	0	33 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 217	66 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	3 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 750
Kokku müügitulu	111 217	70 530
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	111 217	70 530
Kokku müügitulu	111 217	70 530

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	61	102
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5	2 068
Transpordikulud	168	649
Väheväärtuslik põhivara	0	2 042
Muud põhitegevusega seotud teenused	45	6 381
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279	11 242

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	9 100	5 356
Energia	4 477	2 604
Kütus	4 477	2 604
Mitmesugused bürookulud	274	2 536
Lähetuskulud	683	1 976
Riiklikud ja kohalikud maksud	100	18
Pangateenused	575	99
IT, arvutid, telefon, internet	2 817	994
Raamatupidamisteenus	665	0
Varakindlustus	433	0
Autodega seotud kulud	5 017	0
Muud	5 665	2 535
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 806	16 118

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 592	5 324
Sotsiaalmaksud	1 515	1 757
Kokku tööjõukulud	6 107	7 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Essentia Capital OÜ (registrikood: 12001275) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PIHO	Juhatuse liige	01.07.2013
INDREK KALDOJA	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 849
Kokku	224 976
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	111217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Piho	36903260252		1323 EUR
Indrek Kaldoja	38311210285		1197 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@essentiacapital.com