

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Estonian Spirit

registrikood: 10424155

tänav a nimi, Merivälja tee 5-W409

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5177247, +372 6300982

faks: +372 6300981

e-posti aadress: sven@estonianspirit.com

veebilehe aadress: www.estonianspirit.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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Müügiootel põhivara	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Estonian Spirit OÜ põhitegevuseks 2012. aastal oli teraviljapiirituse tootmine. 2011 sügisel loodi tütarfirma ES Bioenergia OÜ eesmärgiga ehitada Rakverre biomassil töötav koostootmisjaam.

2012. aasta lõpuks töötas firmas kokku 27 inimest, tööjõukulud olid 281 754 EUR-i. Ettevõtte nõukogule ja juhatusele ei ole 2012. aastal tasu makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 795	3 451	
Finantsinvesteeringud	408 852	25 044	4
Nõuded ja ettemaksed	130 030	165 586	2
Varud	341 103	258 805	5
Bioloogilised varad	641 604	641 604	8
Müügiootel põhivara	121 353	121 297	6
Kokku käibevara	1 663 737	1 215 787	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 219 151	6 728 337	7
Kokku põhivara	7 219 151	6 728 337	
Kokku varad	8 882 888	7 944 124	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 032 929	616 287	10
Võlad ja ettemaksed	778 098	636 235	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 811 027	1 252 522	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 905 646	4 305 210	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 905 646	4 305 210	
Kokku kohustused	7 716 673	5 557 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	15
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Muud reservid	4 326 593	4 326 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 975 352	-565 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 177	-1 409 682	
Kokku omakapital	1 166 215	2 386 392	
Kokku kohustused ja omakapital	8 882 888	7 944 124	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	610 532	1 259 695	16
Muud äritulud	159 523	133 604	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	100 874	54 464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 145 724	-1 759 785	18
Mitmesugused tegevuskulud	-115 596	-130 711	19
Tööjõukulud	-281 754	-315 396	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240 407	-243 544	
Muud ärikulud	-16 094	-20 044	21
Ärikasum (kahjum)	-928 646	-1 021 717	
Finantstulud ja -kulud	-291 531	-387 965	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 220 177	-1 409 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 177	-1 409 682	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-928 646	-1 021 717	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240 407	243 544	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 416	0	7
Muud korrigeerimised	-143 598	-96 575	14,17
Kokku korrigeerimised	103 225	146 969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 674	-1 227	2
Varude muutus	-82 354	69 313	5,6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-438 256	370 262	11
Laekunud intressid	11	15	
Makstud intressid	0	-5 384	
Laekumised sihtfinantseerimisest	141 585	96 575	14
Muud rahavood äritegevusest	2 013	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	-1 166 748	-345 194	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-750 028	-31 424	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 391	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-400 050	-29 394	4
Muud laekumised investeerimistegevusest	580 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-557 687	-60 818	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 979 388	688 449	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 128 740	-170 202	
Makstud intressid	-108 869	-114 544	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 741 779	403 703	
Kokku rahavood	17 344	-2 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 451	5 761	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 344	-2 309	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 795	3 451	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	3 195	4 326 593	-565 670	3 796 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 409 682	-1 409 682
31.12.2011	31 956	3 195	4 326 593	-1 975 352	2 386 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 220 177	-1 220 177
31.12.2012	31 956	3 195	4 326 593	-3 195 529	1 166 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estonian Spirit („ettevõtte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ning lõppes 31. detsembril 2012.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil, mis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodes bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringud tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajaks on möödas rohkem kui 360 päeva; hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatakse miinusmärgiga. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata – ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest. Varudena kajastatakse RTJ 7 alusel põllumajanduslikku toodangut (omatoodetud söödad ja seemned). Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtusel. Seda väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna.

Taimekasvatuse kulud järgmise aasta saagile (mida ei kajastata RTJ 7 alusel) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (mida ei kajastata RTJ 7 alusel) hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel, kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsvikli käigus.

Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks võetakse vara soetusmaksumus, kui vara ei ole pärast bilansipäeva oluliselt muundunud (taliteravili ja põldhein). Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglasest väärtuses tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilise vara õiglast väärtust hindab juhatus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud varad, mille eeldatav kasulik kasutusiga on üle ühe aasta ning soetusmaksumusega üle 1300,00 eurot. Varad maksumusega alla 1300,00 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid on järgmised:

- Maa ei amortiseerita
- Ehitised 3-10%
- Masinad ja seadmed 20-25%
- Muud põhivarad (kontoritehnika) 30-35%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimakssete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kajastamine rendileandja bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi,

mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaliste kohustustena töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

tegevjuhtkonda

tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse

ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoo leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul otsustas juhatus müüa finantsinvesteeringu. Tehing toimus 02.04.2013.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

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	35 957	35 957		
Ostjatelt laekumata arved	36 344	36 344		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-387	-387		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 781	29 781		
Muud nõuded	20 811	20 811		
Ettemaksed	43 481	43 481		
Tulevaste perioodide kulud	43 073	43 073		
Muud makstud ettemaksed	408	408		
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 030	130 030		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	94 322	94 322		
Ostjatelt laekumata arved	94 322	94 322		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 815	7 815		
Muud nõuded	21 003	21 003		
Viitlaekumised	21 003	21 003		
Ettemaksed	42 446	42 446		
Tulevaste perioodide kulud	41 564	41 564		
Muud makstud ettemaksed	882	882		
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 586	165 586		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	118	0	7 812	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 722	0	4 971
Sotsiaalmaks	0	5 349	0	5 794
Kohustuslik kogumispension	0	244	0	188
Töötuskindlustusmaksed	0	686	0	710
Aktiisimaks	0	9 485	0	11 829
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	682	0	1 412
Ettemaksukonto jääk	29 663		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 781	21 168	7 815	24 904

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11461141	ES Bioenergia OÜ	Eesti	Energiakultuuride kasvatamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
ES Bioenergia OÜ	31 950		-23 148	400 050	408 852
Kokku	31 950		-23 148	400 050	408 852

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
ES Bioenergia OÜ	100	27.09.2011	432 000

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	132 443	134 855
Valmistoodang	208 660	123 950
Kokku varud	341 103	258 805

Lisa 6 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	126 525
Müügid	-5 396
Muud muutused	168
31.12.2011	121 297
31.12.2011	121 297
Muud muutused	56
31.12.2012	121 353

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	639 116	5 906 051	62 112	24 557	701 626	788 295			7 333 462
Akumuleeritud kulum	0	-327 312	-14 198	-10 649	-40 845	-65 692			-393 004
Jääkmaksumus	639 116	5 578 739	47 914	13 908	660 781	722 603			6 940 458
Ostud ja parendused	0	13 692	0	3 924	13 807	17 731			31 423
Amortisatsioonikulu	0	-167 520	-20 705	-10 327	-44 992	-76 024			-243 544
31.12.2011									
Soetusmaksumus	639 116	5 919 743	62 112	28 481	715 433	806 026			7 364 885
Akumuleeritud kulum	0	-494 832	-34 903	-20 976	-85 837	-141 716			-636 548
Jääkmaksumus	639 116	5 424 911	27 209	7 505	629 596	664 310			6 728 337
Ostud ja parendused	0	1 130	0	0	5 748	5 748	743 150	743 150	750 028
Amortisatsioonikulu	0	-170 275	-20 703	-4 628	-44 801	-70 132			-240 407
Müügid	-6 447	0	0	0	-11 241	-11 241			-17 688
Muud muutused	0	0	0	0	-1 119	-1 119			-1 119
31.12.2012									
Soetusmaksumus	632 669	5 920 873	62 112	28 481	704 668	795 261	743 150	743 150	8 091 953
Akumuleeritud kulum	0	-665 107	-55 606	-25 604	-126 485	-207 695			-872 802
Jääkmaksumus	632 669	5 255 766	6 506	2 877	578 183	587 566	743 150	743 150	7 219 151

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	6 391	0
Masinad ja seadmed	6 000	0
Muud masinad ja seadmed	6 000	0
Kokku	12 391	0

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Rohumaad	
31.12.2010	641 604	641 604
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-95 905	-95 905
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	95 905	95 905
31.12.2011	641 604	641 604
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-96 862	-96 862
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	96 862	96 862
31.12.2012	641 604	641 604

Bioloogilisteks varadeks on energiakultuuride kasvatamine.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 290	10 683
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 200	9 532

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 032 929	1 032 929			0%-4,5%	euro	2013
Lühiajalised laenud kokku	1 032 929	1 032 929					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	5 905 646	0		5 905 646	4%-6%	euro	2022
Pikaajalised laenud kokku	5 905 646	0		5 905 646			
Laenukohustused kokku	6 938 575	1 032 929		5 905 646			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	616 287	616 287			0%-4,5%	euro	2012
Lühiajalised laenud kokku	616 287	616 287					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	4 305 210	0	4 305 210		4%-6%	euro	2016
Pikaajalised laenud kokku	4 305 210	0	4 305 210				
Laenukohustused kokku	4 921 497	616 287	4 305 210				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	632 669	639 116
Ehitised	5 255 766	5 424 911
Masinad ja seadmed	587 566	664 310
Muud varad	743 150	0
Kokku	7 219 151	6 728 337

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	103 403	103 403		
Võlad töövõtjatele	32 525	32 525		
Maksuvõlad	21 168	21 168		
Muud võlad	4	4		
Muud viitvõlad	4	4		
Saadud ettemaksed	620 998	620 998		
Tulevaste perioodide tulud	40 998	40 998		
Muud saadud ettemaksed	580 000	580 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	778 098	778 098		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	508 118	508 118		
Võlad töövõtjatele	40 057	40 057		
Maksuvõlad	24 904	24 904		
Muud võlad	2 682	2 682		
Muud viitvõlad	2 682	2 682		
Saadud ettemaksed	60 474	60 474		
Kokku võlad ja ettemaksed	636 235	636 235		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	23 635	28 121
Puhkusetasude kohustus	8 890	11 936
Kokku võlad töövõtjatele	32 525	40 057

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Ettevõtetulumaks	0	0
SWEDBANK	513 940	549 050
Kokku tingimuslikud kohustused	513 940	549 050

AS Swedbank käendab OÜ-l Estonian Spirit tekkida võivat maksukohustust Maksu- ja Tolliametile.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Eesti Töötukassa	0	0	91
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			91
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine			
PRIA	141 586	0	116 806
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	141 586	0	116 806
Kokku sihtfinantseerimine	141 586	0	116 897

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus 7989 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	356 961	637 365
Läti	67 029	280 815
Soome	177 042	336 727
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	601 032	1 254 907
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	9 500	4 788
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 500	4 788
Kokku müügitulu	610 532	1 259 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
11011	610 532	1 259 695
Kokku müügitulu	610 532	1 259 695

Teraviljast toodetud piirituse müük

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	141 586	116 897
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 734	0
Muud	15 203	16 707
Kokku muud äritulud	159 523	133 604

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	492 429	818 014
Energia	315 609	594 098
Elektrienergia	55 106	59 958
Kütus	260 503	534 140
Alltöövõtutööd	199 812	159 277
Transpordikulud	59 558	38 241
Logistikakulud	4 213	34 000
Maarent	51 574	69 091
Muud	22 529	47 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 145 724	1 759 785

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 737	11 442
Energia	2 635	2 612
Kütus	2 635	2 612
Mitmesugused bürookulud	80 539	56 616
Uurimis- ja arengukulud	18 030	53 714
Lähetuskulud	842	5 806
Koolituskulud	44	121
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 382	400
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	387	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 596	130 711

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	209 639	240 031
Sotsiaalmaksud	72 115	75 365
Kokku tööjõukulud	281 754	315 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	30

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	1 880
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 297	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 678	18 164
Muud	1 119	0
Kokku muud ärikulud	16 094	20 044

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-16 242	-6 906
Intressitulud	11	15
Intressitulu hoiustelt	11	15
Intressikulud	-275 300	-229 487
Intressikulu laenudelt	-273 316	-224 103
Muud intressikulud	-1 984	-5 384
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	0	-151 586
Kokku finantstulud ja -kulud	-291 531	-387 965

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	833	3 949 903	979	2 985 088

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 940	32 477	58 000	58 000	1 259 000	10 000
2011	Ostud		Müügid			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			78 214		9 046	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN IVANOV	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Estonian Spirit osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Estonian Spirit raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Estonian Spirit finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu, Harku vald 76706

21.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	21.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 975 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 177
Kokku	-3 195 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 195 529
Kokku	-3 195 529

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 975 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 220 177
Kokku	-3 195 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 195 529
Kokku	-3 195 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	610532	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6300982
Faks	+372 6300981
Mobiiltelefon	+372 5177247
E-posti aadress	sven@estonianspirit.com
Veebilehe aadress	www.estonianspirit.com