

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Estonian Spirit

registrikood: 10424155

tänav a nimi, Merivälja tee

maja ja korteri number: 5-W409

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Estonian Spirit OÜ alustas tegevust 2008.aastal. 2009.aastal omandati pankrotis ettevõtte Rakvere Piiritustehas AS. Estonian Spirit OÜ on Eesti kapitalil põhinev alkoholitootja, kelle põhitegevuseks on teraviljapiirituse ja kvaliteetviina tootmine. Rakvere piiritustehas toodab teraviljapiiritust "Premium" ja mahepiiritust "Organic". Estonian Spirit OÜ esitas 18.jaanuaril 2013 avalduse geograafilise tähise "Estonian vodka" registreerimiseks. Euroopa parlamendi ja nõukogu määrusega (EÜ) nr 110/2008 on "Estonian vodka" kaitstud geograafilise tähisena. Kõik Moe Peenviinavabriku viinad valmistatakse 100% Eesti taliviljast. Moe 1886 ja Moe mahe 1886 viinad kannavad kvaliteedimärki "Tunnustatud Eesti Maitse" (pääsukesemärk).

2013.aastal alustati Rakvere Piiritustehasesse loomasöödatehase ehitust, mis piirituse tootmisjäägi praaga töötleb ümber kõrgekvaliteediliseks loomasöödaks. Projekti toetas PRIA 1,33 miljoni euroga. Söödatehas käivitati täisvõimsusel 2014.aastal.

Peamised finantsnäitajad (tEUR)	2014	2013
Müügitulu	1 334	395
Müügitulu muutus	238	-100
Ärikasum	348	-1 423
Ärikasumi määr müügitulust	26%	-360%
EBITDA	564	-1 199
EBITDA määr müügitulust	42%	-3,0
Puhaskasum	73	50
Puhaskasumi määr müügitulust	5%	13%
Vara tootlus (ROA)	3%	-14%
Omakapitali tootlus (ROE)	6%	4%
Omakapital	1 289	1 216
Investeeringut kapitali tootlus	4%	5%
Vara	10 381	10 503
Intressikulud	275	318
Laenud	7 164	6 280
Maksevõime kordaja	0,1	0,1
Käibevara	664	741
Varud	464	519
Lühiajalised kohtustused	3 101	3 176
Võlakordaja	1	1
Kohustused	9 092	9 287

Mõisted:

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum + materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum

EBITDA määr müügitulust = EBITDA/müügitulu

Müügitulu muutus = (müügitulu 2014 / müügitulu 2013-1)*100

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulu

Vara tootlus = ärikasum/perioodi keskmine vara

Omakapitali tootlus = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Investeeringut kapitali tootlus = (maksustamiselne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine (intressikandvad kohustused+omakapital)

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud)/lühiajalised kohtustused

Võlakordaja = kohustused/varade maksumus

2014.aastal olid tööjõukulud 417082 eurot ning keskmine töötajate arv 33. Juhatuse liikmetele ei ole makstud tasusid ega antud muid hüvesid.

2015.aastal jätkab Estonian Spirit OÜ oma senist majandustegevust teraviljapiirituse ja alkoholsete jookide valmistajana. Uueks tooteks on proteiinirikas loomasööt.

Uued investeeringud – koostootmisjaam ja söödatehas - alandavad toodete omahinda ja seeläbi on ettevõtte majandustegevus jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 578	17 675	2
Nõuded ja ettemaksed	183 107	204 361	3
Varud	464 375	518 941	4
Kokku käibevara	664 060	740 977	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 717 126	9 761 605	6
Kokku põhivara	9 717 126	9 761 605	
Kokku varad	10 381 186	10 502 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 172 367	2 025 448	8
Võlad ja ettemaksed	1 928 633	1 150 332	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 101 000	3 175 780	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 991 492	6 110 950	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 991 492	6 110 950	
Kokku kohustused	9 092 492	9 286 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	12
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Muud reservid	4 326 593	4 326 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 145 892	-3 195 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 842	49 637	
Kokku omakapital	1 288 694	1 215 852	
Kokku kohustused ja omakapital	10 381 186	10 502 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 334 066	395 089	13
Muud äritulud	1 435 827	228 411	14
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-641 604	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	175 977	22 984	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 506 292	-795 233	15
Mitmesugused tegevuskulud	-306 564	-130 491	16
Tööjõukulud	-417 082	-278 421	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216 290	-223 290	6
Muud ärikulud	-151 720	-46	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	347 922	-1 422 601	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	1 790 032	19
Intressikulud	-275 078	-317 786	20
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 842	49 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 842	49 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	347 922	-1 422 601	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216 290	223 290	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	66 173	0	6
Muud korrigeerimised	-87 040	-146 420	
Kokku korrigeerimised	195 423	76 870	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 254	-74 330	
Varude muutus	54 566	463 766	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-788 666	361 966	
Laekunud intressid	0	4	
Makstud intressid	0	-8	
Laekumised sihtfinantseerimisest	85 935	146 420	
Muud rahavood äritegevusest	1 105	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-82 461	-447 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106 146	-2 373 389	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 000	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 316 500	0	11
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	718 880	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 260 354	-1 654 509	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 415 798	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 383 548	-240 370	
Arvelduskrediidi saldo muutus	411 010	88 824	
Makstud intressid	-206 452	-164 950	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 178 990	2 099 302	
Kokku rahavood	-1 097	-3 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 675	20 795	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 097	-3 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 578	17 675	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31 956	3 195	4 326 593	-3 195 529	1 166 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	49 637	49 637
31.12.2013	31 956	3 195	4 326 593	-3 145 892	1 215 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	72 842	72 842
31.12.2014	31 956	3 195	4 326 593	-3 073 050	1 288 694

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estonian Spirit OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva; hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatakse miinusemärgiga.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10- 30 aastat
Masinaid ja seadmeid	5 - 25 aastat
Muud põhivarad (kontoritehnika)	2,5 - 3,5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real intressikulud.

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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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.

Kulud

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid. Seotud osapoolte arvestuses sisalduvad tehingud teiste osapoolte nimel ja arvel, mis ei kajastu kasumiaruandes tulu- ja kuluna. Arvestust peetakse bilansivälistel kontodel. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	15 570	3 850
Arvelduskontod	1 008	13 825
Kokku raha	16 578	17 675

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	123 772	123 772
Ostjatelt laekumata arved	139 840	139 840
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 068	-16 068
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 329	51 329
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 583	3 583
Ettemaksed	4 423	4 423
Tulevaste perioodide kulud	4 423	4 423
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 107	183 107
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 604	62 604
Ostjatelt laekumata arved	62 991	62 991
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-387	-387
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 630	35 630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 314	78 314
Muud nõuded	20 297	20 297
Ettemaksed	7 516	7 516
Tulevaste perioodide kulud	7 412	7 412
Muud makstud ettemaksed	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 361	204 361

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	60 851	284 808
Valmistoodang	403 524	234 133
Kokku varud	464 375	518 941

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 451	0	54 293	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 508	0	2 539
Erisoodustuse tulumaks	128	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	8 590	0	4 908
Kohustuslik kogumispension	0	489	0	247
Töötuskindlustusmaksed	0	765	0	442
Aktiisimaks	0	13 116	0	13 881
Intress	4	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 717	0	336
Ettemaksukonto jääk	0		24 021	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 583	30 185	78 314	22 353

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	632 669	6 062 605	70 437	28 956	715 720	815 113	0	3 347 310	0	3 347 310	10 857 697
Akumuleeritud kulum	0	-840 140	-63 638	-26 424	-165 890	-255 952	0	0	0	0	-1 096 092
Jääkmaksumus	632 669	5 222 465	6 799	2 532	549 830	559 161	0	3 347 310	0	3 347 310	9 761 605
Ostud ja parendused	0	0	0	0	274 111	274 111	1 679	12 194	0	12 194	287 984
Amortisatsioonikulu	0	-175 657	-1 665	-832	-38 024	-40 521	-112	0	0	0	-216 290
Müügid	0	-113 078	0	0	0	0	0	0	0	0	-113 078
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	3 233 244	3 233 244	0	-3 233 244	0	-3 233 244	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	3 233 244	3 233 244	0	-3 233 244	0	-3 233 244	0
Muud muutused	0	0	0	0	-3 095	-3 095	0	0	0	0	-3 095
31.12.2014											
Soetusmaksumus	632 669	5 941 252	70 437	28 956	4 217 374	4 316 767	1 679	126 260	0	126 260	11 018 627
Akumuleeritud kulum	0	-1 007 522	-65 303	-27 256	-201 308	-293 867	-112	0	0	0	-1 301 501
Jääkmaksumus	632 669	4 933 730	5 134	1 700	4 016 066	4 022 900	1 567	126 260	0	126 260	9 717 126

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Ehitised	50 000	
Kokku	50 000	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 759	1 752
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 756	1 700

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	116 245	116 245			4,2%	euro	2015
Arvelduskrediit	499 835	499 835			5,0%	euro	2015
Lühiajalised laenud	556 287	556 287			0,0%	euro	2015
Lühiajalised laenud kokku	1 172 367	1 172 367					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	3 624 822	0	2 151 320	1 473 502	4,0%	euro	2023
Pikaajalised laenud	2 366 670	0	0	2 366 670	3,0%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 991 492	0	2 151 320	3 840 172			
Laenukohustused kokku	7 163 859	1 172 367	2 151 320	3 840 172			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	610 917	610 917			0% - 5%	euro	2014
Pangalaen	1 325 707	1 325 707			4,32%	euro	2014
Arvelduskrediit	88 824	88 824			5%	euro	2014
Lühiajalised laenud kokku	2 025 448	2 025 448					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	6 110 950	0	4 238 810	1 872 140	4% - 5,5%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	6 110 950	0	4 238 810	1 872 140			
Laenukohustused kokku	8 136 398	2 025 448	4 238 810	1 872 140			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	632 669	632 669
Ehitised	4 933 730	5 222 465
Masinaid ja seadmed	4 022 900	559 161
Muu materiaalne põhivara	1 567	0
Muud varad	126 260	3 347 310
Kokku	9 717 126	9 761 605

Panga kasuks on seatud hüpoteek summas 4282080 eurot; kommertsipant summas kokku vähemalt 1500326 eurot; garantiileping summas 592900 eurot ja käenduslepingud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	661 241	661 241	
Võlad töövõtjatele	38 309	38 309	
Maksuvõlad	30 185	30 185	5
Muud võlad	424 838	424 838	
Intressivõlad	387 895	387 895	
Muud viitvõlad	36 943	36 943	
Saadud ettemaksed	774 060	774 060	
Muud saadud ettemaksed	774 060	774 060	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 928 633	1 928 633	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	585 126	585 126	
Võlad töövõtjatele	25 306	25 306	
Maksuvõlad	22 353	22 353	5
Muud võlad	331 965	331 965	
Intressivõlad	319 267	319 267	
Muud viitvõlad	12 698	12 698	
Saadud ettemaksed	185 582	185 582	
Muud saadud ettemaksed	185 582	185 582	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 150 332	1 150 332	

Kohustused tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 124979 (31.12.2013: 32961) eurot, vt. lisa 21. Intressivõlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 379228 (31.12.2013: 319267) eurot, vt. lisa 21. Muud saadud ettemaksed sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 772100 (31.12.2013: 144600) eurot, vt. lisa 21.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	25 213	14 489
Puhkusetasude kohustus	13 096	10 817
Kokku võlad töövõtjatele	38 309	25 306

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

--

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Põhivara soetamiseks	0	1 316 500	-1 316 500	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		1 316 500	-1 316 500	0
Kokku sihtfinantseerimine		1 316 500	-1 316 500	0

PRIA rahastas 2014.aastal projekti "Söödatehas" summas 1316500 eurot. Vastavalt toetuse määramise otsusele on Osaühing Estonian Spirit kohustatud investeeringuobjekti säilitama ja sihipäraselt kasutama vähemalt viie aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest.

Osaliselt sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võeti kasutusse 2014.aastal soetusmaksumuses, vt.lisa 6.

Juhtkond on hinnanud PRIA otsusest tulenevaid kohustuste rikkumiste võimalikke asjaolusid ning kinnitanud (s.h. omanikud), et täidavad kõiki antud otsusest tulenevaid nõudeid ning vastavalt sellele on sihtfinantseerimine kajastatud tuluna 2014.aastal.

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Pindalatoetus	85 935	140 223
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	85 935	140 223
Kokku sihtfinantseerimine	85 935	140 223

PRIA poolt rahastatud toetusmeede - ühtne pindalatoetus.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus on 7989 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 014 130	386 915
Läti	129 065	0
Suurbritannia	3 774	0
Prantsusmaa	432	0
Saksamaa	1 121	0
Soome	26 748	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 175 270	386 915
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	0	7 733
Venemaa	414	441
Šveits	158 016	0
Austraalia	366	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	158 796	8 174
Kokku müügitulu	1 334 066	395 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kange alkoholi tootmine	1 299 279	395 089
Kaubaladude töö	34 787	0
Kokku müügitulu	1 334 066	395 089

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	1 402 435	146 420
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 982	70 000
Muud	1 410	11 991
Kokku muud äritulud	1 435 827	228 411

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-877 029	-294 147
Energia	-401 679	-171 495
Elektrienergia	-84 868	-54 142
Soojusenergia	-267 000	-700
Kütus	-49 811	-116 653
Alltöövõtutööd	-168 843	-246 321
Transpordikulud	-20 175	-20 473
Logistikakulud	-300	-310
Maarent	-31 665	-54 144
Muud	-6 601	-8 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 506 292	-795 233

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-13 123	-10 737
Energia	-7 795	-2 495
Kütus	-7 795	-2 495
Mitmesugused bürookulud	-123 383	-97 947
Uurimis- ja arengukulud	-128 726	-16 950
Lähetuskulud	-13 418	-1 671
Koolituskulud	0	-670
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 288	-21
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-16 068	0
Muud	-2 763	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-306 564	-130 491

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-317 955	-211 942
Sotsiaalmaksud	-99 127	-66 479
Kokku tööjõukulud	-417 082	-278 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	27

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-63 077	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10 425	0
Kahjum varude väärtuse muutusest	-74 607	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-3 096	0
Muud	-513	-46
Kokku muud ärikulud	-151 720	-46

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 790 032
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	1 790 032

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-275 078	-317 786
Kokku intressikulud	-275 078	-317 786

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 830	4 195 164	35 630	3 467 816
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	499	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339 504	205 784	54 630
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 155	13 415	240 370

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

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 2436940 euro võrra (31.12.2013: 2434803 euro võrra). Aastaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2015.aastal.

Vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte täita lähiajal kõik lühiajalised kohustused. Samuti on saavutatud pangaga kokkulepe laenu maksepuhkuse osas perioodil mai 2015.a. kuni aprill 2016.a.

Osanike ostsusega on sõlmitud kokkulepe osakapitali suurendamiseks 932000 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	11.06.2015
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	19.06.2015
SVEN IVANOV	Juhatuse liige	28.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estonian Spirit OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Estonian Spirit OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 Estonian Spirit OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47

Tallinn, Harju maakond

28.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	28.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 145 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 842
Kokku	-3 073 050

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 145 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 842
Kokku	-3 073 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1299279	97.39%	Jah
Kaubaladude töö	52101	34787	2.61%	Ei

Sidevahendid

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