

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Essentuky Baltic

registrikood: 11588433

tänavatalu nimi, Narva mnt. 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5093418

e-posti aadress: info@essentuky.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	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 2556 euro.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 29373 euro kasumiga.

2016.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei ole planeeritud.

Töötajatele maksti 2015.a. 50628 euro, töötajate keskmine arv oli 4.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud

Tegevusalaks on karastusjookide maaletoomine ja turustamine Eestis ja teistes Balti riikides.

Eesmärgid 2016. aastaks

Põhieesmärgid Essentuky Baltic OÜ 2016 aastaks on :

1. Kindlustada ettevõtte konkurentsivõimet, laiendada turuosa ja tagada stabiilsed tarned tellijatele.
2. Suurendada turustatavate kaupade läbimüüki 10% võrra.
3. Laiendada pakutavate toodete sortimendnti.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas müügitulu 542704 euro, muud äritulud 19558 euro.

Essentuky Baltic OÜ brutokasumiks kujunes 38235 euro.

Kaubad, teenused, mitmesugused tegevuskulud, tööjõulukulud, põhivara kulum moodustavad 524127 euro.

Puhaskasumiks kujunes 29373 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 069	21 216
Nõuded ja ettemaksed	95 759	66 302
Varud	13 580	61 388
Kokku käibevara	127 408	148 906
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	65
Kokku põhivara	0	65
Kokku varad	127 408	148 971
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 868	46 872
Võlad ja ettemaksed	21 842	14 774
Kokku lühiajalised kohustused	40 710	61 646
Kokku kohustused	40 710	61 646
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 513	61 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 373	23 104
Kokku omakapital	86 698	87 325
Kokku kohustused ja omakapital	127 408	148 971

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	542 704	482 556
Muud äritulud	19 958	17 496
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 808	-352 927
Mitmesugused tegevuskulud	-60 928	-55 742
Tööjõukulud	-67 650	-61 587
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41	-610
Muud ärikulud	0	-1 283
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 235	27 903
Intressikulud	-1 362	-812
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 873	27 091
Tulumaks	-7 500	-3 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 373	23 104

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 235	27 903
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41	610
Kasum (kahjum) põhivara müügist	24	46
Kokku korrigeerimised	65	656
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 457	12 562
Varude muutus	47 808	1 257
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 936	-27 803
Kokku rahavood äritegevusest	35 715	14 575
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 362	-812
Makstud dividendid	-30 000	-15 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 500	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 862	-19 799
Kokku rahavood	-3 147	-5 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 216	26 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 147	-5 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 069	21 216

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	76 409	79 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 104	23 104
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2014	2 556	256	84 513	87 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 373	29 373
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	2 556	256	83 886	86 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Essentuky Baltic 2015 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 eurodes.

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 128 euro, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 euro 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%

Rendid**Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

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.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Maksuliik Maksumäär

Üksikisiku tulumaks 20% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks 1,6% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud töötuskindlustusmaks 0,8% 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 20/80 (kuni 31.detsember 2014 kehtis maksumäär 21/79)

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	15 513	18 660
Sularaha kassas	2 556	2 556
Kokku raha	18 069	21 216

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	5 142	4 084
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 142	4 084

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 269	2 269	2 163	4 432
Akumuleeritud kulum	-1 830	-1 830	-1 881	-3 711
Jääkmaksumus	439	439	282	721
Amortisatsioonikulu	-328	-328	-282	-610
Müügid	-46	-46		-46
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 223	2 223	2 163	4 386
Akumuleeritud kulum	-2 158	-2 158	-2 163	-4 321
Jääkmaksumus	65	65	0	65
Amortisatsioonikulu	-41	-41		-41
Müügid	-24	-24		-24
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 199	2 199	2 163	4 362
Akumuleeritud kulum	-2 199	-2 199	-2 163	-4 362
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	18 705	6 245
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 564	6 470
1-5 aasta jooksul	34 193	31 394

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti	18 868	18 868			5%	EUR	05.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	18 868	18 868					
Laenukohustused kokku	18 868	18 868					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Citadele banka Eesti filiaal	46 872	46 872			5%	EUR	05.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	46 872	46 872					
Laenukohustused kokku	46 872	46 872					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 138	17 138
Võlad töövõtjatele	3 515	3 515
Muud võlad	1 189	1 189
Muud viitvõlad	1 189	1 189
Kokku võlad ja ettemaksed	21 842	21 842

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 305	9 305
Võlad töövõtjatele	4 088	4 088
Muud võlad	1 381	1 381
Muud viitvõlad	1 381	1 381
Kokku võlad ja ettemaksed	14 774	14 774

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 830	3 300
Kokku võlad töövõtjatele	2 830	3 300

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	178 539	160 602
Leedu	258 261	214 026
Eesti	99 306	103 013
Suurbritannia	6 598	4 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 704	482 556
Kokku müügitulu	542 704	482 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude jookide hulgimüük	542 704	482 556
Kokku müügitulu	542 704	482 556

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	334 783	299 671
Transpordikulud	22 450	20 915
Hoiustamine	23 148	21 529
Hinnavahe kompensatsioon	0	0
Käitlustasu	15 427	10 812
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	395 808	352 927

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 014	4 980
Mitmesugused bürookulud	18 496	21 026
Lähetuskulud	4 580	6 920
Kaubamärgi registreerimine	0	0
Õigusabi	0	0
Reklaamikulud	6 288	5 925
Väikevahendite kulud	0	1 728
Kasutusrent	18 705	6 245
Muud	7 845	8 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 928	55 742

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 628	44 889
Sotsiaalmaksud	17 022	16 698
Kokku tööjõukulud	67 650	61 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2016

OÜ Essentuky Baltic (registrikood: 11588433) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	22.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 373
Kokku	83 886
Jaotamine	
Dividendideks	22 880
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 006
Kokku	83 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude jookide hulgimüük	46342	542704	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liivamägi	36408070224	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093418
E-posti aadress	info@essentuky.ee