

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Estonian Spirit

registrikood: 10424155

tänav nimi, Merivälja tee

maja ja korteri number: 5-W409

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Estonian Spirit OÜ on sõltumatu kodumaisel kapitalil põhinev väiketootja. Ettevõttele kuuluv Rakvere Piiritustehas on ainus töötav piiritustehas Eestis. Rakvere piiritustehas valmistab teraviljapiiritust "Premium", mahepiiritust "Organic", erinevaid mahedestillaate ja linnasepiiritust. 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. Estonian Spirit OÜ Moe Peenviinavabrikus valmivad viin, maheviin, käsitöö maitseviin, käsitööna mahe teraviljabrändi ja džinn. Kõik joogid toodetakse Rakveres valmistatud piiritusest või destillaadist. „Moe 1886“ ja „Moe Mahe 1886“ viinad kannavad kvaliteedimärki "Tunnustatud Eesti Maitse" (pääsukesemärk). Kõikide mahejookide valmistamiseks kasutatakse 100% taastuvat energiat.

Mahepiiritusest 90% eksporditakse Šveitsi alkoholimonopolile Alcosuisse. Mahejookide valmistamisel järgitakse Šveitsi BioSuisse kvaliteedistandardit.

2014.aastal valmis söödatehas, milles valmitatakse piirituse praagast kõrgekvaliteedilist loomasööta. Projekti toetas PRIA 1,33 miljoni euroga.

Peamised finantsnäitajad	2015	2014
Müügitulu (tEUR)	2 128	1 334
Müügitulu muutus	59	238
Ärikasum	-919	348
Ärikasumi määr müügitulust	-43%	26%
EBITDA	-526	564
EBITDA määr müügitulust	-25%	42%
Puhaskasum	-1 178	73
Puhaskasumi määr müügitulust	-55%	5%
Vara tootlus (ROA)	-9%	3%
Omakapitali tootlus (ROE)	-113%	6%
Omakapital	1 043	1 289
Investeeritud kapitali tootlus	-10%	4%
Vara	10 215	10 381
Intressikulud	259	275
Laenu	8 136	7 164
Maksevõime kordaja	0,31	0,1
Käibevara	708	664
Varud	374	464
Lühiajalised kohtustused	1 093	3 101
Võlakordaja	0,90	0,88
Kohustused	9 172	9 092

Mõisted:

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum + materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum

EBITDA määr müügitulust = EBITDA/müügitulu

Müügitulu muutus = (müügitulu 2015 / müügitulu 2014-1)*100

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulu

Vara tootlus = ärikasum/perioodi keskmine vara

Omakapitali tootlus = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Investeeritud kapitali tootlus = (maksustamiseelne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine(intressikandvad kohustused+omakapital)

Maksevõime kordaja = (käibevara -varud)/lühiajalised kohtustused

Võlakordaja = kohustused/varade maksumus

2015.aastal olid tööjõukulud 480 193 eurot ning keskmine töötajate arv 39. Juhatuse liikmetele ei ole makstud tasusid ega antud muid hüvesid.

2016.aastal jätkab Estonian Spirit OÜ oma senist majandustegevust kodumaise teraviljapiirituse ja alkoholsete jookide valmistajana.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 107	16 578	2
Nõuded ja ettemaksed	310 254	183 107	3
Varud	373 526	464 375	4
Kokku käibevara	707 887	664 060	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 461 849	9 717 126	6
Immateriaalne põhivara	45 532	0	7
Kokku põhivara	9 507 381	9 717 126	
Kokku varad	10 215 268	10 381 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	494 164	1 172 367	9
Võlad ja ettemaksed	599 188	1 928 633	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 093 352	3 101 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 641 769	5 991 492	9
Võlad ja ettemaksed	437 060	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	8 078 829	5 991 492	
Kokku kohustused	9 172 181	9 092 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 952	31 956	12
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Muud reservid	5 258 593	4 326 593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 073 046	-3 145 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 177 607	72 842	
Kokku omakapital	1 043 087	1 288 694	
Kokku kohustused ja omakapital	10 215 268	10 381 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 127 574	1 334 066	13
Muud äritulud	1 404	1 435 827	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-145 270	175 977	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 708 872	-1 506 292	15
Mitmesugused tegevuskulud	-311 270	-306 564	16
Tööjõukulud	-480 193	-417 082	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-392 900	-216 290	6
Muud ärikulud	-9 099	-151 720	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	-918 626	347 922	
Intressikulud	-258 977	-275 078	19
Muud finantstulud ja -kulud	-4	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 177 607	72 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 177 607	72 842	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-918 626	347 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	392 900	216 290	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	66 173	
Muud korrigeerimised	-904	-87 040	
Kokku korrigeerimised	391 996	195 423	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127 147	21 254	
Varude muutus	90 849	54 566	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-949 727	-788 666	
Makstud intressid	-2	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	85 935	
Muud rahavood äritegevusest	904	1 105	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 511 753	-82 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-183 155	-106 146	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	50 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 316 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-183 155	1 260 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 001 100	0	9,20
Saadud laenude tagasimaksed	-116 245	-1 383 548	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 671	411 010	
Makstud intressid	-176 747	-206 452	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 702 437	-1 178 990	
Kokku rahavood	7 529	-1 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 578	17 675	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 529	-1 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 107	16 578	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 177 607	-1 177 607
Muutused reservides	0	0	932 000	0	932 000
Muud muutused omakapitalis	-4	0	0	4	0
31.12.2015	31 952	3 195	5 258 593	-4 250 653	1 043 087

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisan 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 tütar-ettevõtetesse kajastatakse 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 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 3000,00 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 akumuliseeritud 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 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinaid ja seadmeid	5 - 10 aastat
Muud põhivarad (kontoritehnika)	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 kulutusi.

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 õiglases väärtuses.

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 äriliste otsustele. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	23 841	15 570
Arvelduskontod	266	1 008
Kokku raha	24 107	16 578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	239 267	239 267	
Ostjatelt laekumata arved	239 267	239 267	
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 311	26 311	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 804	19 804	5
Ettemaksed	24 872	24 872	
Tulevaste perioodide kulud	4 359	4 359	
Muud makstud ettemaksed	20 513	20 513	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 254	310 254	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 583	3 583	5
Ettemaksed	4 423	4 423	
Tulevaste perioodide kulud	4 423	4 423	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 107	183 107	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	117 402	60 851
Valmistoodang	256 124	403 524
Kokku varud	373 526	464 375

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 685	0	3 451	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 144	0	4 508
Erisoodustuse tulumaks	0	64	128	0
Sotsiaalmaks	0	8 287	0	8 590
Kohustuslik kogumispension	0	478	0	489
Töötuskindlustusmaksed	0	598	0	765
Aktiisimaks	0	11 548	0	13 116
Intress	0	0	4	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 222	0	2 717
Ettemaksukonto jääk	119		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 804	27 341	3 583	30 185

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	632 669	6 062 605	70 437	28 956	715 720	815 113	0	3 347 310	3 347 310	10 857 697
Akumuleeritud kulum	0	-840 140	-63 638	-26 424	-165 890	-255 952	0	0	0	-1 096 092
Jääkmaksumus	632 669	5 222 465	6 799	2 532	549 830	559 161	0	3 347 310	3 347 310	9 761 605
Ostud ja parendused	0	0	0	0	274 111	274 111	1 679	12 194	12 194	287 984
Amortisatsioonikulu	0	-175 657	-1 665	-832	-38 024	-40 521	-112	0	0	-216 290
Müügid	0	-113 078	0	0	0	0	0	0	0	-113 078
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	3 233 244	3 233 244	0	-3 233 244	-3 233 244	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	3 233 244	3 233 244	0	-3 233 244	-3 233 244	0
Muud muutused	0	0	0	0	-3 095	-3 095	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	126 260	11 018 627
Akumuleeritud kulum	0	-1 007 522	-65 303	-27 256	-201 308	-293 867	-112	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	126 260	9 717 126
Ostud ja parendused	1 864	5 965	0	0	97 971	97 971	3 598	28 225	28 225	137 623
Amortisatsioonikulu	0	-172 819	-1 665	-832	-217 248	-219 745	-336	0	0	-392 900
31.12.2015										
Soetusmaksumus	634 533	5 947 217	70 437	28 956	4 315 345	4 414 738	5 277	154 485	154 485	11 156 250
Akumuleeritud kulum	0	-1 180 341	-66 968	-28 088	-418 556	-513 612	-448	0	0	-1 694 401
Jääkmaksumus	634 533	4 766 876	3 469	868	3 896 789	3 901 126	4 829	154 485	154 485	9 461 849

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	0	50 000
Kokku	0	50 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	44 719	813	45 532
31.12.2015			
Soetusmaksumus	44 719	813	45 532
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	44 719	813	45 532

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 758	1 759
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 764	1 756

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	494 164	494 164			5%	euro	2016
Lühiajalised laenud kokku	494 164	494 164					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	3 624 822	0	2 095 514	1 529 308	4%	euro	2023
Pikaajalised laenud	3 877 875	0	0	3 877 875	3%	euro	2023
Pikaajalised laenud	139 072	0	0	139 072	0%	euro	2023
Pikaajalised laenud kokku	7 641 769	0	2 095 514	5 546 255			
Laenukohustused kokku	8 135 933	494 164	2 095 514	5 546 255			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	634 533	632 669
Ehitised	4 766 876	4 933 730
Masinaid ja seadmed	3 901 126	4 022 900
Muu materiaalne põhivara	4 829	1 567
Muud varad	154 485	126 260
Kokku	9 461 849	9 717 126

Panga kasuks on seatud hüpoteek summas 4282080 eurot; kommertspant summas kokku vähemalt 1500326 eurot; garantiileping summas 139300 eurot ja käenduslepingud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	496 056	496 056	0	
Võlad töövõtjatele	47 944	47 944	0	10
Maksuvõlad	27 341	27 341	0	5
Muud võlad	462 947	25 887	437 060	
Intressivõlad	445 238	8 178	437 060	
Muud viitvõlad	17 709	17 709	0	
Saadud ettemaksed	1 960	1 960	0	
Muud saadud ettemaksed	1 960	1 960	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 036 248	599 188	437 060	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	661 241	661 241	0	
Võlad töövõtjatele	38 309	38 309	0	10
Maksuvõlad	30 185	30 185	0	5
Muud võlad	424 838	424 838	0	
Intressivõlad	387 895	387 895	0	
Muud viitvõlad	36 943	36 943	0	
Saadud ettemaksed	774 060	774 060	0	
Muud saadud ettemaksed	774 060	774 060	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 928 633	1 928 633	0	

Kohustused tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 136594 (2014: 124979) eurot, vt. lisa 20. Intressivõlad sisaldavad võlgu seotud osapooltele summas 437069 (2014: 379228) eurot.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	28 296	25 213
Puhkusetasude kohustus	19 648	13 096
Kokku võlad töövõtjatele	47 944	38 309

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	31 952	31 956
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus on 7988 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 332 694	1 014 130
Läti	183 375	129 065
Suurbritannia	0	3 774
Prantsusmaa	0	432
Saksamaa	1 094	1 121
Soome	37 815	26 748
Taani	769	0
Itaalia	4 563	0
Leedu	30 782	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 591 092	1 175 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	414
Šveits	520 570	158 016
Austraalia	0	366
India	15 912	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	536 482	158 796
Kokku müügitulu	2 127 574	1 334 066
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kange alkoholi tootmine	1 948 299	1 299 279
Kaubaladude töö	9 549	34 787
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	167 949	0
Muud	1 777	0
Kokku müügitulu	2 127 574	1 334 066

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 402 435
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 404	31 982
Muud	0	1 410
Kokku muud äritulud	1 404	1 435 827

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-1 026 788	-877 029
Energia	-503 487	-401 679
Elektrienergia	-98 805	-84 868
Soojusenergia	-354 611	-267 000
Kütus	-50 071	-49 811
Alltöövõtutööd	-147 717	-168 843
Transpordikulud	-12 102	-20 175
Logistikakulud	-8 448	-300
Maarent	-845	-31 665
Muud	-9 485	-6 601
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 708 872	-1 506 292

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-14 722	-13 123
Energia	-5 786	-7 795
Kütus	-5 786	-7 795
Mitmesugused bürookulud	-136 960	-123 383
Uurimis- ja arengukulud	-146 121	-128 726
Lähetuskulud	-4 277	-13 418
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 333	-1 288
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-16 068
Muud	-2 071	-2 763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-311 270	-306 564

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-366 924	-317 955
Sotsiaalmaksud	-113 269	-99 127
Kokku tööjõukulud	-480 193	-417 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	33

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-63 077
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-2
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 408	-10 425
Kahjum varude väärtuse muutusest	0	-74 607
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	-3 096
Muud	-691	-513
Kokku muud ärikulud	-9 099	-151 720

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-258 977	-275 078
Kokku intressikulud	-258 977	-275 078

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 311	4 590 600	50 830	4 195 164
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	499	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	464 514	23 027	2 001 100	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

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 385465 euro võrra (2014: 2436940 euro võrra). Aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2016.aastal.

Vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte täita lähiajal kõik lühiajalised kohustused. Osanike ostsusega suurendati omakapitali 932000 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	29.04.2016
SVEN IVANOV	Juhatuse liige	22.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estonian Spirit OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Estonian Spirit OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2015 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

24.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Estonian Spirit (registrikood: 10424155) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	24.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 073 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 177 607
Kokku	-4 250 653

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 073 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 177 607
Kokku	-4 250 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kange alkoholi destilleerimine, rektifitseerimine ja segamine	11011	1948299	91.57%	Jah
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	10911	167949	7.89%	Ei
Kaubaladude töö	52101	9549	0.45%	Ei
Mujal liigitamata keemiatoodete tootmine	20591	1277	0.06%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	500	0.02%	Ei

Sidevahendid

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