

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Esqar Grupp

registrikood: 11003757

küla: Kulina küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46604

telefon: +372 5290741

e-posti aadress: riina@rrk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Esqar Grupp on on registrisse kantud 18.05.04 kolme osaniku poolt. Osanikud tegid sissemaksetena osakapitali 45 000 krooni. Osakapitali pole veel notariaalselt ümber arvestatud eurodesse.

Ettevõtte põhitegevusalaks on üldehitus –ja remonditööd valdavalt Soome Vabariigis. Võimalusel ja sobiva objekti leidmisel on plaanis töid teostada ka Eestis. Olenemata faktist, et ükski ehitusobjekt ei kesta Soomes üle 6 kuu ja tuginedes Soome käibemaksuseadusele registreeris Soome Vabariik Esqar Grupp OÜ Soome käibemaksukohuslaseks alates 01.10.2008.

2011.a. oli ehitustööde maht Soome Vabariigis 157 tuhat eurot, mis oli 35% väiksem võrreldes 2010 aastaga. Kasum vähenes samuti elneva aastaga võrreldes 33% võrra.

2011.a. lõpuks töötas ettevõttes 7 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasudeks 38 tuhat eurot. Töötajate makse tasutakse Eestis. Juhatusel liikmetele on eelmisel aastal välja makstud tasusid 7,2 tuhat eurot. Ehitustööde teostamisel kasutatakse ka alltöövõtu teenust.

Juhatus on alates 21.10.2010 kaheliikmeline. Juhatusel liikmeks olemise eest eraldi tasu ei maksta. Aruandeaastal ei tehtud arengu –ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Esqar Grupp tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Esqar Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Esqar Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 025	71 309	2
Nõuded ja ettemaksed	384 854	331 646	
Kokku käibevara	414 879	402 955	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 996	8 861	5
Kokku põhivara	21 996	8 861	
Kokku varad	436 875	411 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 668	12 755	
Kokku lühiajalised kohustused	7 668	12 755	
Kokku kohustused	7 668	12 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	10
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 897	350 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 146	45 618	
Kokku omakapital	429 207	399 061	
Kokku kohustused ja omakapital	436 875	411 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	156 698	244 690	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 517	-18 678	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 573	-115 242	
Tööjõukulud	-49 707	-68 293	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 880	-3 612	
Ärikasum (kahjum)	26 021	38 865	
Finantstulud ja -kulud	4 125	6 755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 146	45 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 146	45 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 021	38 865	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 880	3 612	
Kokku korrigeerimised	4 880	3 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 901	-6 774	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 086	-2 033	
Kokku rahavood äritegevusest	-34 086	33 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-48 999	
Laekunud intressid	4 363	6 916	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 363	-42 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 323	-3 052	
Makstud intressid	-238	-161	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 561	-3 213	
Kokku rahavood	-41 284	-11 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 309	82 935	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 284	-11 626	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 025	71 309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	350 279	353 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 618	45 618
31.12.2010	2 876	288	395 897	399 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 146	30 146
31.12.2011	2 876	288	426 043	429 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esqar Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Esqar Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ilma komakohtadeta.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4-6 aastat

Sõidukid 3-5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 336	31 097
Arvelduskontod	25 689	40 212
Kokku raha	30 025	71 309

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	2 355	10 079

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 997			4 408
Üksikisiku tulumaks		175		103
Sotsiaalmaks		538		367
Kohustuslik kogumispension		33		14
Töötuskindlustusmaksed		68		47
Ettemaksukonto jääk			702	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 997	814	702	4 939

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	33 463	33 463	33 463
Akumuleeritud kulum	-20 990	-20 990	-20 990
Jääkmaksumus	12 473	12 473	12 473
Amortisatsioonikulu	-3 612	-3 612	-3 612
31.12.2010			
Soetusmaksumus	33 463	33 463	33 463
Akumuleeritud kulum	-24 602	-24 602	-24 602
Jääkmaksumus	8 861	8 861	8 861
Ostud ja parendused	18 015	18 015	18 015
Amortisatsioonikulu	-4 880	-4 880	-4 880
31.12.2011			
Soetusmaksumus	51 478	51 478	51 478
Akumuleeritud kulum	-29 482	-29 482	-29 482
Jääkmaksumus	21 996	21 996	21 996

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kaubik VW Transporter 2,5	2 245	2 245			15.08.2012
Kapitalirendikohustused kokku	2 245	2 245			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Järelmaks kaubik WW	1 853	1 853			15.08.2011
Kapitalirendikohustused kokku	1 853	1 853			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 271	7 634
Kokku	4 271	7 634

Kapialirent leping 01136783L, sõlmitud kasutusrendi lep. 0120665L jääkväärtusele 4926,83 eurot.

Järeilmaksuga leping 01120220L lõppes 15.8.2011.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	590	3 052
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	295

Kasutusrendi leping 0120665L- VW Transporter 2,5, sõlmitud 14.02.06 lõppes 15.02.2011.

Kaubiku jääkväärtusele 4926,83 eurot vormistati 06.05.2011 kapitalirendi leping 01136783L, tähtajaga 15.08.2012.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 620	2 777
Kokku võlad tarnijatele	3 620	2 777

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlgnevus	3 234	5 038
Kokku võlad töövõtjatele	3 234	5 038

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 556	4 964
Soome	155 142	239 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 698	244 690
Kokku müügitulu	156 698	244 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	156 698	244 690
Kokku müügitulu	156 698	244 690

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	37 972	48 661
Sotsiaalmaksud	10 193	15 116
Pensionikulu	1 852	682
Kokku tööjõukulud	50 017	64 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 191	9 803

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIHVEL	Juhatuse liige	20.06.2012
ALEK AART	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 146
Kokku	426 043
Jaotamine	
Dividendideks	62 313
Kokku	62 313

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 146
Kokku	426 043
Jaotamine	
Dividendideks	62 313
Kokku	62 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	156698	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Krihvel	37702155281	Eesti	22500 EEK
Aart Alek	37602225229	Eesti	22500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290741
E-posti aadress	riina@rrk.ee