

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Esqar Grupp
Äriregistri kood	11003757
Aadress	Kulina küla Vinni vald 46604 L-Virumaa
Telefon	56 651 870
Põhitegevusala	OÜ ESQAR GRUPP Ehitus-remonditööd
Majandusaasta	Majandusaasta aruanne 2005 algus 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Alek Aart

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 3. Kapitali- ja kasutusrent.....	13
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 5. Osakapital.....	14
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

OÜ Esqar Grupp on on registrisse kantud 18.05.04 kolme osaniku poolt. Osanikud tegid sissemaksetena osakapitali 45 000 krooni.

Ettevõtte põhitegevusalaks on üldehitus –ja remonditööd. Põhikliendid ja ehitusobjektid asuvad Soome Vabariigis. 2005 a. teostati ehitustöid ka Eestis, tööde maht oli kogukäibest 11%. 2006.a. on plaanis Eestis ehitustööde mahtu oluliselt suurendada.

2005.a. lõpuks töötas ettevõttes 5 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasudeks 245,08 tuhat krooni. Tegevjuhi töötasu 31.12.05 seisuga oli 2690 EEK. Ehitustööde teostamisel kasutatakse ka alltöövõtu teenust.

Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmeks olemise eest eraldi tasu ei maksta.

Aruandeaastal ei tehtud arengu –ja uurimisväljaminekuid.

2005.a. realiseerimise netokäive oli ca 2,6 milj. krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005
Müügitulu	2638957
Tulu kasv %	191
Ärikasumi määr %	15
Puhaskasum	390253
Kasumi kasv %	0,99
Puhasrentaablus %	15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9
ROA %	34
ROE %	90

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- ❑ Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Alek Aart	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	15.11.2006

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.

Alek Aart	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	15.11.2006

Bilanss

Nimetus	Lisa	Algsumma 31.12.2004	Lõppsumma 31.12.2005
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		96430	270221
Nõuded ostjate vastu		13564	211861
<i>Ostjate laekumata arved</i>		13564	211861
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	27851	72635
KOKKU		27851	72635
Varud			
<i>Ettemaksed tarnijatele</i>		15000	15000
KOKKU		15000	15000
KÄIBEVARA KOKKU		152845	569717
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	2		
<i>Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)</i>		12830	12830
<i>Autod ja muud transpordivahendid</i>		0	626966
<i>Akumuleeritud põhivara kulum (summa negatiivne)</i>		1411	53099
PÕHIVARA KOKKU		11419	586697
AKTIVA KOKKU		164264	1156414
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Pikaajalise kapitalirendi tagastamine järgmisel aastal</i>	3	0	49312
KOKKU		0	49312
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
Võlad tarnijatele		50288	502610
Maksuvõlad	4	9838	29759
Viitvõlad			
<i>Firmasisesed kreditoorsed võlad</i>		25198	24471
<i>Palgavõlgnevus</i>		37716	62475
KOKKU		123040	619315
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		123040	668627
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
<i>Pikaajaline kapitalirendi kohustus</i>	3	0	56310
KOKKU		0	56310
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	56310
KOHUSTUSED KOKKU		123040	724937
OMAKAPITAL	5		
Osakapital nimiväärtuses		45000	45000
Kohustuslik reservkapital		0	4500
Eelmiste aastate jaotamata kasum		0	-3776
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		-3776	385753
OMAKAPITAL KOKKU		41224	431477
PASSIVA KOKKU		164264	1156414

Kasumiaruanne

Nimetus	Lisa	2005.A.	2004.A.
Müügitulu	6	2638957	908353
Muud äritulud			
ÄRITULUD KOKKU		2638957	908353
Kaubad, toore, materjal, teenused		1835863	594566
Tööjõukulud		361046	316210
<i>Palgakulud</i>		245080	51291
<i>Lepingulised palgad</i>		22000	241235
<i>Sotsiaalmaks, töötuskindlustus</i>		93966	23684
Põhivara kulum ja allahindlus		51688	1411
Muud ärikulud			
ÄRIKULUD KOKKU		2248597	912187
ÄRIKASUM(-KAHJUM)		390360	-3834
Finantstulud-ja kulud			
<i>Intressikulud</i>		437	0
<i>Muud finantstulud</i>		330	58
Kokku finantstulud -ja kulud		107	-58
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		390253	-3776

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		390 360	-3 776
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	51 688	1 411
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto			0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-44 784	-56 415
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		517 977	-123 040
Makstud intressid		-437	
Kokku rahavood äritegevusest		914 804	-181 820
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	2	-626966	-12 830
Põhivara müük			0
Saadud intressid ja muud finantstulud		330	185
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-626 636	-12 645
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			0
Laenude tagasimaksed			0
Kapitalirendi põhiosa maksed	3	-114377	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-114 377	0
RAHAVOOD KOKKU		173 791	-194 465
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		96 430	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		173 791	-96 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		270 221	96 430

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	45 000	0	-3 776	41 224
Aruandeperioodi puhaskasum			390 253	390 253
Saldo 31.12.2005	45 000	0	386 477	431 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Esqar Grupp 2005. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

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.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise

soetusmaksumuse meetodit meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade kuluna.

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 10 000 krooni 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

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 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Inventar	Autod ja muud transpordivahendid	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus 31.12.2004	12 830	0	12 830
Soetused ja parendused		626 966	626 966
Müük ja mahakandmised	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	12 830	626 966	639 796
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1411	0	1 411
Aruandeper. amortisatsioonikulu	4236	47 452	51 688
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	5647	47 452	53 099
Jääkväärtus			
Jääkväärtus 31.12.2004	11 419	0	11 419
Jääkväärtus 31.12.2005	7 183	579 514	586 697

Lisa 3. Kapitali- ja kasutusrent

**Materiaalse põhivara
grupp****Autod ja mud
transpordivahendid**

220000

207900

	Autod ja mud transpordivahendid
Kapitalirendi kohustus	
	Sõiduauto WW Passat Variant 2,5
Kohustus seisuga 31.12.2005	105 623
sh makseperiood alla 1 aasta	49 312
sh makseperiood 1-2 aastat (kuni 30.11.2008)	56 311
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	114 377
Aruandeperioodil makstud intressid	437
Alusvaluuta	EUR
Maksetähtajad	Iga kuu
Intressimäär	4,78%

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Põhivarana soetatud kaubabussi eest on 2005.a. oktoobris tasutud esimene sissemaks 10% summas 45482 krooni bussi müüja firmale. Põhivara on võetud bilansis arvele soetusmaksumuses 385440 krooni. Kuna buss anti üle 2006.a. algul ja ostusummale vormistati liisingleping, siis kajastub tasumata summa bussi eest 409 338 krooni hankijate võlgnevuse kontol.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	72635		27851	
Üksikisiku tulumaks		7 620		1 316
Sotsiaalmaks		19 436		6 692
Töötuskindlustusmaks		361		424
Kogumispension		1113		
Ettevõtte tulumaks		1229		1 406
Maksuintressid				
Kokku	72635	29 759	27851	9 838

Lisa 5. Osakapital

Seisuga 31.12.2005 oli OÜ Esqar grupp osakapitali suurus 45 000 krooni, mis koosneb kolmest osast nimiväärtusega 15 000 krooni.

Tulumaks

Ettevõtte jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 381 977 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 87855 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 294122 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala /Tegevuskoht	2005	2004
Ehitus Eestis	281679	0
Ehitus Soomes	2357278	908353
Kokku	2638957	908353

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Esqar Grupp tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Alek Aart	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	15.11.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

2005. aasta puhaskasum 390253

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 381977

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Alek Aart	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	15.11.2006
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	15.11.2006

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Esqar Grupp osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Osasid	Osa suurus	Märkused	Elukoht
Alek Aart	37602225229	1	15 000	Juhatus liige	Vinni vald
Urmas Krihvel	37702155281	1	15 000	Juhatus liige	Vinni vald
Viljar Vahermäe	37810242264	1	15 000	Juhatus liige	Vinni vald

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aart Alek (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.11.2006