

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing ESTOK GRUPP

registrikood: 11023547

tänava/talu nimi, Türi 10A  
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postishtnumber: 11313

telefon: 5138440

e-posti aadress: kiriroaldile@hotmail.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                          | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu          | 9  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                   | 10 |
| Lisa 5 Seotud osapooled              | 10 |
| Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva | 10 |



## Tegevusaruanne

OÜ Estok grupp põhitegevusalaks aruandeaastal oli endiselt puidu kokkuost, töötlemine ja vahendamine, kuid majandustegevust ei toimunud. Järgmisel aastal planeerime võimaluse korral leida uusi tegevusvaldkondi ja jõuda kasumisse. Juhatus koosneb kahest liikmest, kellelele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevara                                    |              |              |         |
| Raha                                         | 663          | 668          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 584        | 5 584        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>6 247</b> | <b>6 252</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 247</b> | <b>6 252</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustused                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 765        | 2 765        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 765</b> | <b>2 765</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 765</b> | <b>2 765</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556        | 2 556        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256          | 256          |         |
| Muud reservid                                | 689          | 63 912       |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -14          | -63 223      |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -5           | -14          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 482</b> | <b>3 487</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 247</b> | <b>6 252</b> |         |

**Kasumiaruanne**

(eurodes)

|                                      | 2011 | 2010 | Lisa nr |
|--------------------------------------|------|------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud            | -5   | -14  |         |
| Ärikasum (kahjum)                    | -5   | -14  |         |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -5   | -14  |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)          | -5   | -14  |         |



## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2011       | 2010       |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |            |            |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -5         | -14        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 0          | 639        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-5</b>  | <b>625</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-5</b>  | <b>625</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>668</b> | <b>43</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-5</b>  | <b>625</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>663</b> | <b>668</b> |



**Omakapitali muutuste aruanne**  
(eurodes)

|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Muud reservid | Jaotamata<br>kasum (kahjum) | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|-------|
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 63 912        | -63 223                     | 3 501 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | -14                         | -14   |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 63 912        | -63 237                     | 3 487 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              |               | -5                          | -5    |
| Muutused reservides         |                             |                              | -63 223       | 63 223                      | 0     |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 689           | -19                         | 3 482 |



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

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

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankroti või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

#### Varud

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“.

#### Materiaalne ja immateriaalne 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 320 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 amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed - amortisatsiooninorm 20,00%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

#### Maksustamine



Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

#### Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- \* olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- \* müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- \* tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- \* tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- \* tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

#### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

#### Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksiseerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksiseerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need on avaldatud lisades.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 0          | 639        |
| Arvelduskontod    | 663        | 29         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>663</b> | <b>668</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ostjatele laekumata arved         | 5 584        | 5 584        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>5 584</b> | <b>5 584</b> |

## **Lisa 4 Tööjõukulud** (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## **Lisa 5 Seotud osapooled** (eurodes)

Estok Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

## **Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva**

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.



## Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing ESTOK GRUPP (registrikood: 11023547) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Kinnitaja nimi   | Kinnitaja roll | Kinnituse andmise aeg |
|------------------|----------------|-----------------------|
| Toomas Kaarelson | Sisestaja      | 28.06.2012            |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -14        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19</b> |
| Katmine                                                                |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -19        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -14        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -5         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19</b> |
| Katmine                                                                |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -19        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-19</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük | 46731      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht             | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Roald Orm      | 37707034212                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 20000 EEK                 |
| Reigo Orm      | 37902134232                         | Tallinn, Harju maakond, Eesti | 20000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5138440           |
| E-posti aadress | kirroaldile@hotmail.ee |