

OÜ ESTOK GRUPP

2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Registrikood: 11023547

Aadress: Türi 10a
11313 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 5138440

Sisukord

Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 6. Müügitulu.....	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele.....	13
Tegevusalade loetelu.....	14

Juhatus tegevusaruanne

Põhitegevuseks aruandeaastal oli endiselt puidu kokkuost, töötlemine ja vahendamine.

2008. aasta müügitulu oli 3 073 915 krooni, mille juures jäadi kahjumisse.

2009. aastaks planeerime võimaluse korral uuesti suurendada ettevõtte käivet ning kasumisse tagasi jõuda.

Juhatus on teadlik tekkinud situatsioonist, kus osaühingu omakapitali suurus on tänu saadud kahjumitele ebapiisav ja plaanib tarvitusele võtta vajalikud meetmed selle olukorra lahendamiseks

2008. aasta oli ettevõttes keskmiselt 1 palgaline töötaja, kellele arvestati töötasu 94 259 krooni.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Juhatus liikmetele nende tagasikutsumise või ametist lahkumise korral kompensatsiooni ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Estok Grupp juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4-11 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Estok Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Juhatuse liige
Roald Orm

Juhatuse liige
Reigo Orm

Tallinn, 11. juuni 2009

Bilanss*(kroonides)*

	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		73 323	589 730
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt laekumata arved	2	166 585	85 322
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	9 686	1 980
Kokku		176 271	87 302
Varud	4		
Ostetud kaubad müügiks		246 551	546 551
Käibevara kokku		496 145	1 223 583
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Masinad ja seadmed		36 000	54 000
Põhivara kokku		36 000	54 000
AKTIVA (varad) KOKKU		532 145	1 277 583
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt		0	7 770
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		128 485	32 722
Maksuvõlad	3	5 952	7 864
Palgavõlad		5 182	5 998
Muud viitvõlad		909 794	1 229 103
Kokku		1 049 413	1 275 687
Lühiajalised kohustused kokku		1 049 413	1 283 457
Kohustused kokku		1 049 413	1 283 457
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum		-49 874	539 852
Aruandeaasta kasum/-kahjum		-511 394	-589 726
Omakapital kokku		-517 268	-5 874
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		532 145	1 277 583

Kasumiaruanne
(kroonides)*Kasumiaruande skeem nr 1*

	Lisad	2008	2007
Müügitulu	6	3 073 915	5 678 932
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 387 222	-6 018 192
Mitmesugused tegevuskulud		-53 902	-47 407
Tööjõukulu			
Palgakulu		-94 259	-137 460
Sotsiaalmaksud		-31 383	-45 774
Põhivara kulum	5	-18 000	-18 000
Ärikulud kokku		-510 851	-587 901
Ärikasum/-kahjum		-510 851	-587 901
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		330	417
Intressikulud		-873	-2 242
Finantstulud ja -kulud kokku		-543	-1 825
Aruande aasta kasum/-kahjum		-511 394	-589 726

Rahavoogude aruanne*(kroonides)*

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/-kahjum	-510 851	-587 901
<i>Korrigeerimised</i>		
Materiaalse põhivara kulum	18 000	18 000
Äritegevusega seotud nõudete ja ettemaksete muutus	-88 969	765 592
Varude muutus	300 000	300 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakse'ite muutus	-226 274	54 875
Makstud intressid	-873	-2 242
Lühiajalised laenud	0	-38 647
Rahavood äritegevusest kokku	-508 967	509 677
Investeeringustegevuse rahavood		
Saadud intressid	330	417
Laenude tagasimaksed	-7 770	0
Rahavood Investeeringustegevusest kokku	-7 440	417
Rahavood kokku	-516 407	510 094
Raha jääk perioodi algul	589 730	79 636
Raha jääk perioodi lõpul	73 323	589 730
Raha jäägi muutus	-516 407	510 094

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum/-kahjum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	418 050	121 803	583 853
Reservfond					
Eelmise perioodi kasum			539 852		
2007.a. Kahjum				-589 726	-589 726
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	539 852	-589 726	-5 874
Eelmise perioodi kahjum			-49 874		
2008.a. Kahjum				-511 394	-511 394
Seisuga 31.12.08	40 000	4 000	-49 874	-511 394	-517 268

Lisad raamatupidamise aastaaruandele**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Estok Grupp 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Estok Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2008 on ümber hinnatud eesti kroonidesse 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.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansiskorrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 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 5 000 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 amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinad ja seadmed	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.

Tulude kajastamine

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2008 on 166 585 krooni (31.12.2007 85 322 krooni). Ebatõenäolisi laekumisi ei ole.

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

<i>(kroonides)</i>	31.12.08		31.12.07	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 687	0	1 980	0
Tulumaks	0	1 558	0	1 479
Sotsiaalmaks	0	4 040	0	5 939
Töötuskindlustus	0	110	0	162
Kogumispension	0	244	0	284
Kokku	9 687	5 952	1 980	7 864

Lisa 4. Varud

<i>(kroonides)</i>		
Varud	31.12.08	31.12.07
Ostetud puitmaterjalid	246 551	546 551
Kokku	246 551	546 551

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2007	90 000
Soetamine	0
Soetusmaksumus 31.12.2008	90 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	36 000
Aruandeaastal arvestatud kulum	18 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	54 000
Jääkmaksumus 31.12.2007	54 000
Jääkmaksumus 31.12.2008	36 000

Lisa 6. Müügitulu

<i>(kroonides)</i>		
Müügitulu	2008	2007
46731Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	3 073 915	5 678 932
Kokku	3 073 915	5 678 932

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Estok Grupp vaba omakapital on 31.detsembril 2008 järgmine (kroonides)

Jaotamata kasum/-kahjum seisuga 31.12.2008.a	-49 874
2008. aasta kahjum	-511 394
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ -kahjum, mis kantakse järgmisse aastasse	-561 268

Juhatuse allkirjad 2008 aasta majandusaasta aruandele

OÜ Estok Grupp 2008 majandusaasta aruande allkirjastamine 11. juuni 2009.a.

Juhatuse liige
Roald Orm

Juhatuse liige
Reigo Orm

Tegevusalade loetelu

Aruande periood 01.01.-31.12.2008 tegevusalad	Summad
46731Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	3 073 915
Kokku	3 073 915

Kavandatavad tegevusalad aruande perioodiks 01.01.-31.12.2009
46731Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük

Juhatuse liige
Roald Orm

Juhatuse liige
Reigo Orm

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11023547	Osaühing ESTOK GRUPP	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kiriroaldile@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+3725138440

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Roald Orm	37707034212	Tallinn	20000
Reigo Orm	37902134232	Tallinn	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	3073915	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing ESTOK GRUPP (registrikood: 11023547) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Roald Orm (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009