

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Estente Grupp

registrikood: 11033988

tänavatalu nimi, Kõo 2a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 5644433

e-posti aadress: marko@estente.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Estente Grupp OÜ põhitegevusala on kinnisvara müük.

Seoses üldise madalseisuga maailma majanduses ei ole 2012. aastal Estente Grupp OÜ-s toimunud märkimisväärset tegevust. Tegeleti erinevate kõrvalaladega, et teenindada kinnisvara soetamisel võetud laenukohustusi.

Osaühingu juhatusele on kaheliikmeline. Juhatusele töötasu 2012. aastal ei makstud.

OÜ Estente Grupp järgmise aasta põhieesmärgiks on kinnisvara müügitegevuse jätkamine.

Marko Taevere
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 670	7 607
Nõuded ja ettemaksed	33 148	31 503
Varud	492 579	468 418
Kokku käibevara	528 397	507 528
Põhivara		
Materiaalne põhivara	170	683
Kokku põhivara	170	683
Kokku varad	528 567	508 211
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	455 419	437 807
Võlad ja ettemaksed	14 488	13 234
Kokku lühiajalised kohustused	469 907	451 041
Kokku kohustused	469 907	451 041
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 358	54 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490	-59
Kokku omakapital	58 660	57 170
Kokku kohustused ja omakapital	528 567	508 211

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	31 075	52 219
Muud äritulud	0	167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 329	-36 996
Mitmesugused tegevuskulud	-913	-1 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-513	-4 411
Muud ärikulud	-601	-520
Ärikasum (kahjum)	8 719	8 486
Finantstulud ja -kulud	-7 229	-8 545
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 490	-59
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490	-59

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 719	8 486
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	513	3 535
Muud korrigeerimised	0	-58
Kokku korrigeerimised	513	3 477
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 645	1 527
Varude muutus	-24 161	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 254	-1 587
Makstud intressid	-7 229	-8 545
Kokku rahavood äritegevusest	-22 549	3 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 750	13 230
Saadud laenude tagasimaksed	-18 138	-17 449
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 612	-4 219
Kokku rahavood	-4 937	-861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 607	8 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 937	-861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 670	7 607

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	54 417	57 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-59	-59
31.12.2011	2 556	256	54 358	57 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 490	1 490
31.12.2012	2 556	256	55 848	58 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estente Grupp OÜ 2012. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastukajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 666	7 603
Arvelduskontod	4	4
Kokku raha	2 670	7 607

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	24 421	24 300
Kokku nõuded ostjate vastu	24 421	24 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	307	0	0	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	307	0	0	93

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	22 700	875	23 575	23 575
Akumuleeritud kulum	-18 539	-875	-19 414	-19 414
Jääkmaksumus	4 161	0	4 161	4 161
Ostud ja parendused	0	933	933	933
Amortisatsioonikulu	-4 161	-250	-4 411	-4 411
31.12.2011				
Soetusmaksumus	22 700	933	23 633	23 633
Akumuleeritud kulum	-22 700	-250	-22 950	-22 950
Jääkmaksumus	0	683	683	683
Amortisatsioonikulu	0	-513	-513	-513
31.12.2012				
Soetusmaksumus	22 700	933	23 633	23 633
Akumuleeritud kulum	-22 700	-763	-23 463	-23 463
Jääkmaksumus	0	170	170	170

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatuse liikmetelt	198 976	198 976		
Laen juriidiliselt isikult	137 730	137 730		
Laen krediitdiasutuselt	118 713	118 713		
Lühiajalised laenud kokku	455 419	455 419		
Laenukohustused kokku	455 419	455 419		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juhatuse liikmetelt	163 226	163 226		
Laen juriidiliselt isikult	137 730	137 730		
Laen krediitdiasutuselt	136 851	136 851		
Lühiajalised laenud kokku	437 807	437 807		
Laenukohustused kokku	437 807	437 807		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 042	11 042		
Muud võlad	3 446	3 446		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 488	14 488		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 788	9 788		
Muud võlad	3 446	3 446		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 234	13 234		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 913	34 763
Soome	12 167	14 856
Leedu	1 020	0
Läti	975	2 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 075	52 219
Kokku müügitulu	31 075	52 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	0
Autode ja lisaseadmete müük	31 075	52 219
Kokku müügitulu	31 075	52 219

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Kaubakulu	19 568	36 430
Transpordi kulu	761	566
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 329	36 996

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTE HOLDING OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	137 730	6 075	137 953
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	163 227

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	469	3 500
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	460	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2013

Osaühing Estente Grupp (registrikood: 11033988) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAEVERE	Juhatuse liige	26.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490
Kokku	55 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490
Kokku	55 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	31075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MTE Holding OÜ	12145040	Käo tn 2A, Tallinn, Harju maakond, 11312, Eesti	1278 EUR
Toomas Kirs	37402040448	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5644433
E-posti aadress	marko@estente.ee