

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 2006 algus 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Alek Aart

Lisatud dokumendid

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

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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3. Kapitali- ja kasutusrent.....	12
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 5. Osakapital.....	13
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.....	15

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. 2006.a. oli ehitustööde maht Soome Vabariigis 3, 4 milj. krooni ja Eestis 4 milj. krooni. Eesti käibe moodustas Rakveres uue korterelamu ehituse peatöövõtt.

2006.a. lõpuks töötas ettevõttes 4 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasudeks 286,6 tuhat krooni. Tegevjuhi töötasu 31.12.05 seisuga oli 3000 EEK. Ehitustööde teostamisel kasutatakse ka alltöövõtu teenust.

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

Aruandeaastal ei tehtud arengu –ja uurimisväljaminekuid.

2006.a. realiseerimise netokäive oli ca 7,6 milj. krooni, mis on 35 % suurem 2005.a. käibest.

Alek Aart	juhatuse liige	.....	30.06.2007
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	30.06.2007
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	30.06.2007

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	.....	30.06.2007
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	30.06.2007
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	30.06.2007

Bilanss

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
A K T I V A			
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		354693	270221
3. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		170975	211861
Muud lühiajalised nõuded		600000	
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		124032	72635
7. Varud			
Ettemaksed hankijatele		15000	15000
Kasutusrendi sissemaks		57816	
Käibevara kokku		1322516	569717
Põhivara			
9. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		356780	626966
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaks)		12830	12830
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		109082	53099
Põhivara kokku		260528	586697
AKTIVA KOKKU		1583044	1156414
P A S S I V A			
Kohustused			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
12. Võlakohustused			
Lühiajaline kapitalirendi kohustus		51720	49312
13. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		11429	502610
14. Mitmesugused võlad			
15. Maksuvõlad		36291	29759
16. Viitvõlad (ar. perioodi kulud, mis jäid tasumata)			
Võlad töövõtjatele		13145	62475
Muud viitvõlad			24471
Lühiajalised kohustused kokku		112585	668627
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
20. Muud pikaajalised võlad			
Pikaajaline kapitalirendi kohustus			56310
Kohustused kokku		112585	724937
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS VÕI OSAÜHINGUS			
22. Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses		45000	45000
26. Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4500	4500
Eelmiste aastate jaotamata kasum		381977	-3776
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)		1038982	385753
Omakapital kokku		1470459	431477
PASSIVA KOKKU		1583044	1156414

Kasumiaruanne

	2005	2006
1. Realiseerimise netokäive	2638957	7571806
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	1023464	4965402
6. Mitmesugused tegevuskulud	812399	1113186
a) palgakulu	267080	286644
b) sotsiaalmaksud	93966	94368
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	51688	55983
Ärikulud kokku	2248597	6515583
Ärikasum	390360	1056223
e) muud intressi- ja finantstulud	330	407
Kokku finantstulud	330	407
c) intressikulud	438	17648
Kokku finantskulud	438	17648
Kokku finantstulud -ja kulud	107	17242
Kasum (kahjum) majandustegevusest	390253	1038982
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	390253	1038982
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	390253	1038982

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 056 223	390 360
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	55 983	51 688
Kasum /kahjum põhivara mahakandmisest, neto		-385 440	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-668 327	-44 784
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		557 984	517 977
Makstud intressid		17 648	-437
Kokku rahavood äritegevusest		634 071	914 804
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	2	-115 254	-626 966
Põhivara mahakandmine		-385 440	0
Saadud intressid ja muud finantstulud		407	330
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-500 287	-626 636
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			0
Laenude tagasimaksed			0
Kapitalirendi põhiosa maksed	3	-49 312	-114 377
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-49 312	-114 377
RAHAVOOD KOKKU		84 472	173 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		270 221	96 430
Raha ja raha ekvivalentide muutus		84 472	173 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		354 693	270 221

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	45 000	0	-3 776	41 224
Aruandeperioodi puhaskasum		-4500	390 253	385 753
Saldo 31.12.2005	45 000	4 500	381 977	431 477
Aruandeperioodi puhaskasum			1 038 982	
Saldo 31.12.06	45 000	4 500	1 420 959	1 470 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Esqar Grupp 2006. 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. Investeeringis- 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.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 22/78 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 2006 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 korrigeeritud 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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 31.12.2005	12 830	626 966	639 796
Soetused ja parendused 2006		115 254	115 254
Müük ja mahakandmised	0	-385440	-385 440
Soetusmaksumus 31.12.2006	12 830	356 780	369 610
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum 31.12. 2005	5647	47 452	53 099
Jääkväärtus			
Jääkväärtus 31.12.2005	7 183	579 514	586 697
Aruandeper. amortisatsioonikulu	4237	51746	55983
Akumuleeritud kulum 31.12.06	9884	99 198	109 082
Jääkväärtus 31.12.06	2 946	257 582	260 528

Mahakandmisena on summas 385440 krooni näidatud kaubabuss WW Transporter, mis osteti 2005.a. oktoobris. Siis tehti ka ettemaks 10%. Transpordivahend võeti põhivarana arvele kuna eeldati, et buss saabub lähiajal ja sõlmitakse kapitalirendi leping liisifirmaga.

Bussi reaalne kätte saamine viibis kuni veebruarini 2006, millal sõlmiti AS Hansa Liisinguga kasutusrendi leping. Kuna kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, siis pole tegemist OÜ

Materiaalse põhivara grupp **Autod ja mud**
transpordivahendid

Soetusmaksumus 31.12.2006	220000
Jääkmaksumus 31.12.2006	135300

Esqar Grupile kuuluva põhivaraga, mille tõttu tehti veebruaris 2006 korrigeeriv kanne.

Lisa 3. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
	Sõiduauto WW Passat Variant 2,5
Kohustus seisuga 31.12.2006	51 720
sh makseperiood alla 1 aasta	51 720
sh makseperiood 1-2 aastat (kuni 30.11.2008)	
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	49 312
Aruandeperioodil makstud intressid	16 449
Alusvaluuta	EUR
Maksetähtajad	Iga kuu
Intressimäär	4,78%

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Kasutusrent

14.02.06 sõlmiti kasutusrendi leping AS Hansa Liising kaubabussi kasutamiseks, intressimääraga 5,019%, tähtajaga 15.02.2011.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	72635		123726	
Üksikisiku tulumaks		7 620	9 526	
Sotsiaalmaks		19 436	25 163	

Töötuskindlustusmakse, kogumispension	1 474			
Ettevõtte tulumaks	1229	306	1 602	
Maksuintressid				
Kokku	72635	29 759	124032	36 291

Lisa 5. Osakapital

Seisuga 31.12.2006 oli OÜ Esqar grupp osakapitali suurus 45 000 krooni, mis koosneb kolmest osast nimiväärtusega 15 000 krooni.

Tulumaks

Ettevõtte jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 420 959 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 312 611 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 108 348 krooni.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala /Tegevuskoht	2006	2005
Ehitus Eestis	4 084 205	281679
Ehitus Soomes	3 487 601	2357278
Kokku	7 571 806	2638957

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Esqar Grupp tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Alek Aart	juhatuse liige	.....	30.06.2007
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	30.06.2007
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	30.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

2006. aasta puhaskasum 1 038 982

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 1 108 348

Juhatus teeb ettepaneku kasumit jaotada kõigi osanike vahel võrdselt , kokku 500 000 krooni

Alek Aart	juhatuse liige	.....	30.06.07
Urmas Krihvel	juhatuse liige	.....	30.06.07
Viljar Vahermäe	juhatuse liige	.....	30.06.07

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	Juhatuses liige	Vinni vald
Urmas Krihvel	37702155281	1	15 000	Juhatuses liige	Vinni vald
Viljar Vahermäe	37810242264	1	15 000	Juhatuses liige	Vinni vald

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Urmas Krihvel (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.12.2007