

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing ESK Grupp

registrikood: 10883816

tänavanimi: Pepleri 23-20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 50 25 478

faks: +372 7 424 646

e-posti aadress: elmo.somelar@esk.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Bioloogilised varad	13
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Laenukohustused	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

ESK GRUPP OÜ esindab Eesti erinevaid seadmete tootjaid Saksamaalt, Sveitsist, Norrast, Jaapanist ja mujalt. Põhiline tegevusala on seadmete ja materjalide müük toiduainetetööstustele.

2011 aasta ei toonud ettevõtte tegevuses kaasa olulisi muudatusi.

Ettevõtte on investeerinud tegevusega seotud valdkondadesse ja efektiivistanud toimemehhanisme.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ja töötaja, peamised teenused ja kaubad ostetakse sisse allhankena.

Aktiivselt investeeritakse põhitegevusalaga seotud projektidesse ja koostöövõrkustiku laiendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	503 894	210 473	2
Finantsinvesteeringud	324 740	385 912	3
Nõuded ja ettemaksed	75 261	217 183	4,5
Varud	22 090	284 843	6
Kokku käibevara	925 985	1 098 411	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	41 582	56 503	7
Kinnisvarainvesteeringud	277 018	112 655	8
Materiaalne põhivara	141 437	155 881	9
Bioloogilised varad	41 175	41 175	10
Kokku põhivara	501 212	366 214	
Kokku varad	1 427 197	1 464 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 450	4 713	12,11
Võlad ja ettemaksed	916 226	888 391	13,5
Kokku lühiajalised kohustused	932 676	893 104	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 450	12,11
Võlad ja ettemaksed	1 773	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 773	16 450	
Kokku kohustused	934 449	909 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 436	309 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 500	242 967	
Kokku omakapital	492 748	555 071	
Kokku kohustused ja omakapital	1 427 197	1 464 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 230 934	548 623	16
Muud äritulud	8 274	20 896	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-870 094	-357 472	18
Mitmesugused tegevuskulud	-34 092	-21 627	19
Tööjõukulud	-10 221	-12 299	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 408	-27 941	8,9
Muud ärikulud	-2 132	-22 677	21
Ärikasum (kahjum)	293 261	127 503	
Finantstulud ja -kulud	-193 783	149 442	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 478	276 945	
Tulumaks	-33 978	-33 978	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 500	242 967	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 261	127 503	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 408	27 941	8,9
Kokku korrigeerimised	29 408	27 941	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 156	-130 419	
Varude muutus	262 753	-244 978	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 194	82 992	
Makstud intressid	-1 039	-1 289	22
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 796	
Kokku rahavood äritegevusest	523 345	-145 046	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 327	-18 486	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-171 000	-10 652	11
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-49 909	-84 890	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 900	3
Antud laenud	-45 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	33 934	15 978	
Laekunud intressid	6 629	8 147	
Laekunud dividendid	15 462	30 300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218 211	-53 703	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 556	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 713	-4 463	
Makstud dividendid	-7 000	-25 565	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 713	-32 584	
Kokku rahavood	293 421	-231 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 473	441 806	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	293 421	-231 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	503 894	210 473	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	437 115	439 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	242 967	242 967
Makstud dividendid	0	0	-127 823	-127 823
31.12.2010	2 556	256	552 259	555 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 500	65 500
Makstud dividendid	0	0	-127 823	-127 823
31.12.2011	2 556	256	489 936	492 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESK Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud sidusettevõtteid OÜ Scarpio ja OÜ Upravel. Osalust sidusettevõtetes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on bilansis kajastatud kasvavat metsa. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel «Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust» ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel «Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest».

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Seotud osapooled

OÜ ESK Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	503 894	210 473
Kokku raha	503 894	210 473

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	216 418	216 418
Soetamine	84 890	84 890
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 900	-5 900
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	90 504	90 504
31.12.2010	385 912	385 912
Soetamine	49 909	49 909
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-111 081	-111 081
31.12.2011	324 740	324 740

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 288	161 325	
Ostjatelt laekumata arved	76 488	179 525	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18 200	-18 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	23 622	5
Muud nõuded	16 973	32 204	
Laenu nõuded	15 000	31 956	
Intressinõuded	1 973	248	
Ettemaksed	0	32	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 261	217 183	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	159 698	0	125 720
Käibemaks	29 232	23 622	0
Üksikisiku tulumaks	266	0	459
Sotsiaalmaks	439	0	757
Kohustuslik kogumispension	27	0	46
Töötuskindlustusmaksed	56	0	96
Intress	17	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	189 735	23 622	127 078

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	3 222	223 151
Ettemaksed varude eest	18 868	61 692
Kokku varud	22 090	284 843

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	41 582	40 525
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	15 978
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	41 582	56 503

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	146 997	146 997
Akumuleeritud kulum	0	-40 584	-40 584
Jääkmaksumus	0	106 413	106 413
Ostud ja parendused	10 652	0	10 652
Amortisatsioonikulu	0	-4 410	-4 410
31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 652	146 997	157 649
Akumuleeritud kulum	0	-44 994	-44 994
Jääkmaksumus	10 652	102 003	112 655
Ostud ja parendused	0	171 000	171 000
Amortisatsioonikulu	0	-6 637	-6 637
Jääkmaksumus	10 652	266 366	277 018

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	52 186	95 715	7 698	25 334	25 334	180 933
Akumuleeritud kulum	0	-17 451	-2 556	0	0	-20 007
Jääkmaksumus	52 186	78 264	5 142	25 334	25 334	160 926
Ostud ja parendused	0	8 351	10 135	0	0	18 486
Amortisatsioonikulu	0	-17 997	-3 041	0	0	-21 038
Muud muutused	0	0	-2 493	0	0	-2 493
31.12.2010						
Soetusmaksumus	52 186	104 066	13 183	25 334	25 334	194 769
Akumuleeritud kulum	0	-35 448	-3 440	0	0	-38 888
Jääkmaksumus	52 186	68 618	9 743	25 334	25 334	155 881
Ostud ja parendused	0	7 549	778	0	0	8 327
Amortisatsioonikulu	0	-19 714	-3 057	0	0	-22 771
31.12.2011						
Soetusmaksumus	52 186	111 615	13 961	25 334	25 334	203 096
Akumuleeritud kulum	0	-55 162	-6 497	0	0	-61 659
Jääkmaksumus	52 186	56 453	7 464	25 334	25 334	141 437

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	41 175	41 175
31.12.2010	41 175	41 175
31.12.2011	41 175	41 175

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	16 450	16 450	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	16 450	16 450	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	21 163	4 713	16 450	0
Kapitalirendikohustused kokku	21 163	4 713	16 450	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	17 583	24 598
Kokku	17 583	24 598

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	16 450	16 450	0	0	11
Laenukohustused kokku	16 450	16 450	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	21 163	4 713	16 450	0	11
Laenukohustused kokku	21 163	4 713	16 450	0	

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 634	87 619	
Võlad töövõtjatele	3 419	3 420	
Maksuvõlad	189 735	127 078	5
Muud võlad	1 668	123	
Saadud ettemaksed	1 773	197 205	
Dividendivõlad	593 770	472 946	
Kokku võlad ja ettemaksed	917 999	888 391	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	387 049	436 285
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	102 887	115 974
Kokku tingimuslikud kohustused	489 936	552 259

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 140 015	301 283
Läti	8 774	186 223
Saksamaa	0	33 624
Leedu	16 526	15 673
Taani	0	11 820
Poola	65 619	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 230 934	548 623
Kokku müügitulu	1 230 934	548 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	1 172 957	508 370
Muud teenused	57 977	40 253
Kokku müügitulu	1 230 934	548 623

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	5 854	1 579
Saadud toetused	0	19 317
Muud	2 420	0
Kokku muud äritulud	8 274	20 896

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	870 094	357 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	870 094	357 472

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	170	69
Lähetuskulud	3 502	3 043
Sideteenused	711	583
Sõiduauto remont, hooldus ja kütus	3 313	4 148
Raamatupidamine, audit, juriidilised teenused	2 679	3 389
Transporditeenused	9 562	5 394
Kindlustuskulud	1 418	1 976
Pangateenused	346	602
Reklaam	11 300	0
Muud	1 091	2 423
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 092	21 627

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 605	9 151
Sotsiaalmaksud	2 616	3 148
Kokku tööjõukulud	10 221	12 299
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	1 433	9 977
Trahvid, viivised ja hüvitised	265	121
Vastuvõtukulud koos tulumaksuga	434	0
Ebatõenäoliste arvete kulu	0	12 579
Kokku muud ärikulud	2 132	22 677

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-106 943	21 779
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-95 620	128 952
Intressitulud	9 819	0
Intressikulud	-1 039	-1 289
Kokku finantstulud ja -kulud	-193 783	149 442

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	127 823	33 978	127 823	33 978
Kokku	127 823	33 978	127 823	33 978

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	22 615	0	30 004	2 751
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 881	0	47 934	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	38 247	294 444	48 283	158 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 605	9 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SOMELAR	Juhatuse liige	02.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ESK Grupp osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing ESK Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing ESK Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauditiitori number 293

Maire Rooma

Vandeauditiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

30.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 500
Kokku	489 936
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 936
Kokku	489 936

OÜ ESK Grupp juhatuse ettepanek on jätta vaba kasum osaühingu vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 500
Kokku	489 936
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	489 936
Kokku	489 936

OÜ ESK Grupp juhatus otsustas jätta vaba kasum osaühingu vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1172957	95.29%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmo Somelar	37312102759		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7424434
Mobiiltelefon	+372 5025478
E-posti aadress	elmo.somelar@esk.ee