

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Esqar Grupp

registrikood: 11003757

küla: Kulina küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46604

telefon: +372 5290741

e-posti aadress: riina@rrk.ee

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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Esqar Grupp on on registrisse kantud 18.05.04 kolme osaniku poolt. Osanikud tegid sissemaksetena osakapitali 45 000 krooni. Osakapitali pole veel notariaalselt ümber arvestatud eurodesse.

Ettevõtte põhitegevusalaks on üldehitus –ja remonditööd valdavalt Soome Vabariigis. Võimalusel ja sobiva objekti leidmisel on plaanis töid teostada ka Eestis. Olenemata faktist, et ükski ehitusobjekt ei kesta Soomes üle 6 kuu ja tuginedes Soome käibemaksuseadusele registreeris Soome Vabariik Esqar Grupp OÜ Soome käibemaksukohuslaseks alates 01.10.2008.

2012.a. oli ehitustööde maht Soome Vabariigis 187 tuhat eurot, mis oli 16% suurem võrreldes 2011 aastaga.

2012.a. lõpuks töötas ettevõttes 5 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasudeks 49 tuhat eurot. Töötajate makse tasutakse Eestis. Juhatusel liikmetele on eelmisel aastal välja makstud tasusid 9.9 tuhat eurot.

Juhatus on alates 21.10.2010 kaheliikmeline. Juhatusel liikmeks olemise eest eraldi tasu ei maksta. Aruandeaastal ei tehtud arengu –ja uurimisväljaminekuid.

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.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 817	30 025	1
Nõuded ja ettemaksed	415 840	384 854	3
Kokku käibevara	423 657	414 879	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 260	21 996	5
Kokku põhivara	16 260	21 996	
Kokku varad	439 917	436 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 414	7 668	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	22 414	7 668	
Kokku kohustused	22 414	7 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	10
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 595	395 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 744	30 146	
Kokku omakapital	417 503	429 207	
Kokku kohustused ja omakapital	439 917	436 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	187 509	156 698	11
Muud äritulud	1 118	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 233	-7 517	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 940	-68 573	
Tööjõukulud	-69 633	-49 707	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 736	-4 880	5
Ärikasum (kahjum)	16 085	26 021	
Finantstulud ja -kulud	-341	4 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 744	30 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 744	30 146	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 085	26 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 736	4 880	5
Kokku korrigeerimised	5 736	4 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 986	-59 901	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 746	-5 086	
Muud rahavood äritegevusest	90 187	0	
Kokku rahavood äritegevusest	95 768	-34 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-400 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	300 732	0	
Laekunud intressid	10	4 363	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 258	4 363	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 245	-11 323	6
Makstud intressid	-64	-238	
Makstud dividendid	-22 608	0	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 801	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 718	-11 561	
Kokku rahavood	-22 208	-41 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 025	71 309	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 208	-41 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 817	30 025	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 876	288	395 897	399 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 146	30 146
31.12.2011	2 876	288	426 043	429 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 744	15 744
Makstud dividendid			-27 448	-27 448
31.12.2012	2 876	288	414 339	417 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esqar Grupp 2012. 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 eurodes ilma komakohtadeta.

Raha

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639 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 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid****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.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud**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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	825	4 336
Arvelduskontod	6 992	25 689
Kokku raha	7 817	30 025

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	14 770	2 355
Kokku nõuded ostjate vastu	14 770	2 355

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		573		
Käibemaks	1 070		1 997	
Üksikisiku tulumaks		574		175
Sotsiaalmaks		1 233		538
Kohustuslik kogumispension		69		33
Töötuskindlustusmaksed		103		68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 070	2 552	1 997	814

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	33 463	33 463	33 463
Akumuleeritud kulum	-24 602	-24 602	-24 602
Jääkmaksumus	8 861	8 861	8 861
Ostud ja parendused	18 015	18 015	18 015
Amortisatsioonikulu	-4 880	-4 880	-4 880
31.12.2011			
Soetusmaksumus	51 478	51 478	51 478
Akumuleeritud kulum	-29 482	-29 482	-29 482
Jääkmaksumus	21 996	21 996	21 996
Amortisatsioonikulu	-5 736	-5 736	-5 736
31.12.2012			
Soetusmaksumus	51 478	51 478	51 478
Akumuleeritud kulum	-35 218	-35 218	-35 218
Jääkmaksumus	16 260	16 260	16 260

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kaubik Swedbank	2 245	2 245			6 k eurib +6,1%	eur	15.08.2012	6
Kapitalirendikohustused kokku	2 245	2 245						6
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kaubik Swedbank	4 926	2 681	2 245					6
Kapitalirendikohustused kokku	4 926	2 681	2 245					6

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu		590

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	653	3 620
Kokku võlad tarnijatele	653	3 620

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgvavõlgnevus	6 939	3 234
Kokku võlad töövõtjatele	6 939	3 234

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 556
Soome	187 509	155 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 509	156 698
Kokku müügitulu	187 509	156 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	187 509	156 698
Kokku müügitulu	187 509	156 698

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 439	37 972
Sotsiaalmaksud	15 680	10 193
Pensionikulu	678	1 852
Kokku tööjõukulud	65 797	50 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 854	7 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIHVEL	Juhatuse liige	03.06.2013
ALEK AART	Juhatuse liige	03.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 744
Kokku	414 339
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	398 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 744
Kokku	414 339
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	187509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Krihvel	37702155281	Eesti	22500 EEK
Aart Alek	37602225229	Eesti	22500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290741
E-posti aadress	riina@rrk.ee