

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing ESK Grupp

registrikood: 10883816

tänava nimi: Lossi

maja number: 24

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51003

telefon: +372 5025478

faks: +372 7424434

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	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Bioloogilised varad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 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.

2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 813	503 894	2
Finantsinvesteeringud	474 362	324 740	3
Nõuded ja ettemaksed	49 511	75 261	4
Varud	3 190	22 090	7
Kokku käibevara	728 876	925 985	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51 084	41 582	6
Kinnisvarainvesteeringud	566 644	277 018	8
Materiaalne põhivara	130 720	141 437	9
Bioloogilised varad	41 175	41 175	10
Kokku põhivara	789 623	501 212	
Kokku varad	1 518 499	1 427 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 450	
Võlad ja ettemaksed	793 196	916 226	12
Kokku lühiajalised kohustused	793 196	932 676	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 290	1 773	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 290	1 773	
Kokku kohustused	794 486	934 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 936	424 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 265	65 500	
Kokku omakapital	724 013	492 748	
Kokku kohustused ja omakapital	1 518 499	1 427 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	534 050	1 230 934	15
Muud äritulud	10 932	8 274	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-366 272	-870 094	17
Mitmesugused tegevuskulud	-39 235	-34 092	18
Tööjõukulud	-10 720	-10 221	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 808	-29 408	8,9
Muud ärikulud	-8 589	-2 132	20
Ärikasum (kahjum)	82 358	293 261	
Finantstulud ja -kulud	148 907	-193 783	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 265	99 478	
Tulumaks	0	-33 978	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 265	65 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 358	293 261	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 808	29 408	
Kokku korrigeerimised	37 808	29 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 304	64 156	
Varude muutus	18 900	262 753	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 197	-125 194	
Makstud intressid	-665	-1 039	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	
Kokku rahavood äritegevusest	47 192	523 345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 550	-8 327	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-304 167	-171 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-34 331	-49 909	
Antud laenud	-26 500	-45 000	
Antud laenude tagasimaksed	31 000	33 934	
Laekunud intressid	5 437	6 629	
Laekunud dividendid	21 288	15 462	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-319 823	-218 211	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 450	-4 713	
Makstud dividendid	-13 000	-7 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 450	-11 713	
Kokku rahavood	-302 081	293 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	503 894	210 473	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-302 081	293 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 813	503 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 265	231 265
31.12.2012	2 556	256	721 201	724 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESK Grupp 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 tähtajaga 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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 Uptravel. 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 1000 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 tööjõudlust 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 1000

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 rendimaksede 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 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	201 813	503 894
Kokku raha	201 813	503 894

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	385 912	385 912
Soetamine	49 909	49 909
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-111 081	-111 081
31.12.2011	324 740	324 740
Soetamine	34 331	34 331
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	115 291	115 291
31.12.2012	474 362	474 362

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 898	22 898			
Ostjatelt laekumata arved	31 125	31 125			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8 227	-8 227			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 086	16 086			5
Muud nõuded	10 527	10 527			
Laenunõuded	10 500	10 500			
Intressinõuded	27	27			
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 511	49 511			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	58 288	58 288			
Ostjatelt laekumata arved	76 488	76 488			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18 200	-18 200			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			
Muud nõuded	16 973	16 973			
Laenunõuded	15 000	15 000			
Intressinõuded	1 973	1 973			
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 261	75 261			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		154 382	159 698
Käibemaks	16 086		29 232
Üksikisiku tulumaks		267	266
Erisoodustuse tulumaks		6	
Sotsiaalmaks		439	439
Kohustuslik kogumispension		26	27
Töötuskindlustusmaksed		48	56
Intress			17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 086	155 168	189 735

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	51 084	41 582
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	51 084	41 582

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 190	3 222
Ettemaksed varude eest	0	18 868
Kokku varud	3 190	22 090

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 652	317 997	328 649
Akumuleeritud kulum	0	-51 631	-51 631
Jääkmaksumus	10 652	266 366	277 018
Ostud ja parendused		304 167	304 167
Amortisatsioonikulu		-14 541	-14 541
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 652	622 164	632 816
Akumuleeritud kulum	0	-66 172	-66 172
Jääkmaksumus	10 652	555 992	566 644

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19 062	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 690	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		4 155	2 170	6 225	6 225	12 550
Amortisatsioonikulu		-20 311	-2 956			-23 267
31.12.2012						
Soetusmaksumus	52 186	115 770	16 131	31 559	31 559	215 646
Akumuleeritud kulum	0	-75 473	-9 453	0	0	-84 926
Jääkmaksumus	52 186	40 297	6 678	31 559	31 559	130 720

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2010	41 175	41 175
31.12.2011	41 175	41 175
31.12.2012	41 175	41 175

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	0			
Kapitalirendikohustused kokku				

	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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	17 583
Kokku	0	17 583

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	53 809	53 809		
Võlad töövõtjatele	3 423	3 423		
Maksuvõlad	155 168	155 168		
Muud võlad	580 796	580 796		
Dividendivõlad	580 769	580 769		
Muud viitvõlad	27	27		
Saadud ettemaksed	1 290		1 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	794 486	793 196	1 290	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	127 634	127 634		
Võlad töövõtjatele	3 419	3 419		
Maksuvõlad	189 735	189 735		
Muud võlad	595 438	595 438		
Dividendivõlad	593 770	593 770		
Muud viitvõlad	1 668	1 668		
Saadud ettemaksed	1 773		1 773	
Kokku võlad ja ettemaksed	917 999	916 226	1 773	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	576 248	387 049
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	153 180	102 887
Kokku tingimuslikud kohustused	729 428	489 936

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 197	1 140 015
Läti	31 974	8 774
Saksamaa	0	0
Leedu	1 112	16 526
Taani	0	0
Poola	767	65 619
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	534 050	1 230 934
Kokku müügitulu	534 050	1 230 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük 46693	485 999	1 172 957
Muud teenused	48 051	57 977
Kokku müügitulu	534 050	1 230 934

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	4 955	5 854
Muud	5 977	2 420
Kokku muud äritulud	10 932	8 274

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	366 272	870 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	366 272	870 094

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	4 658	0
Elektrienergia	2 032	0
Kütus	2 626	0
Mitmesugused bürookulud	508	170
Lähetuskulud	4 026	3 502
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 227	0
Sideteenused	0	711
Sõiduauto remont, hooldus	2 668	3 313
Raamatupidamine, audit, juriidilised teenused	3 301	2 679
Transporditeenused	5 236	9 562
Kindlustuskulud	1 082	1 418
Pangateenused	196	346
Reklaam	0	11 300
Muud	9 333	1 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 235	34 092

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 978	7 605
Sotsiaalmaksud	2 742	2 616
Kokku tööjõukulud	10 720	10 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	7 639	1 433
Trahvid, viivised ja hüvitised	187	265
Vastuvõtukulud koos tulumaksuga	0	434
Muud	763	0
Kokku muud ärikulud	8 589	2 132

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	12 702	-106 943
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	133 379	136 579
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	136 579
Intressitulud	3 491	9 819
Intressikulud	-665	-1 039
Kokku finantstulud ja -kulud	148 907	38 416

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	127 823	33 978
Kokku	0	0	127 823	33 978

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 798	22 615	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 881	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	10 872	206 128	16 000	16 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 500	15 000
2011	Ostud	Müügid		
Sidusettevõtjad		38 247		294 444

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 978	7 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2013

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SOMELAR	Juhatuse liige	10.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ESK Grupp osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing ESK Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle 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 ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing ESK Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeauidiitori number 293

Maire Rooma

Vandeauidiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

11.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	11.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 265
Kokku	721 201
Jaotamine	
Dividendideks	-77 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	721 201
Kokku	644 201

Juhatus ettepanek on maksta dividendideks 77000 euri.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 265
Kokku	721 201
Jaotamine	
Dividendideks	-77 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	721 201
Kokku	644 201

Juhatus otsustas maksta dividendideks 77000 euri.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	485999	91.00%	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