

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Esqar Grupp

registrikood: 11003757

tänava/talu nimi, Arkna tee 50-7

maja ja korteri number:

küla: Roodevälja küla

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44207

telefon: +372 5290741

e-posti aadress: riina@rrk.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 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Esqar Grupp on asutatud ja põhikiri kinnitatud 18.05.04. Osanikud tegid sissemaksetena osakapitali võrdse osa, millest moodustus osakapital 45 000 krooni. Alates 21.10.10 on ettevõttel kaks osanikku ja juhatuse liiget. Juhatuse liikmeks olemise tasu eraldi ei maksta.

Ettevõtte põhitegevusalaks on katuste ehitustööd valdavalt Soomes. Võimalusel ja sobiva objekti leidmisel on plaanis töid teostada ka Eestis.

2013.a. müügitulu oli 260,9 tuhat eurot, mis oli 39% suurem kui 2012 aastal. Kasum jäi võrreldes 2012. Aastaga samasse suurusjärku, mis oli 14,8 tuhat eurot.

2013. a. lõpuks töötas ettevõttes 5 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasusid summas 52,2 tuhat eurot. Sealhulgas juhatuse liikmete töötasud moodustasid aruandeaastal 12 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal on plaanis ettevõtte tegevust jätkata samas suunas.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 018	7 817	2
Nõuded ja ettemaksed	356 714	415 840	3, 4
Kokku käibevara	390 732	423 657	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 111	16 260	5
Kokku põhivara	25 111	16 260	
Kokku varad	415 843	439 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 305	22 414	6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	12 305	22 414	
Kokku kohustused	12 305	22 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	8
Kohustuslik reservkapital	288	288	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 517	398 595	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 857	15 744	8
Kokku omakapital	403 538	417 503	8
Kokku kohustused ja omakapital	415 843	439 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	260 948	187 509	9
Muud äritulud	0	1 118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 458	-15 233	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 500	-81 940	
Tööjõukulud	-68 660	-69 633	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 475	-5 736	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 855	16 085	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 857	16 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 857	16 085	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 855	16 085
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 475	5 736
Kokku korrigeerimised	14 475	5 736
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 126	-30 986
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 109	14 746
Muud rahavood äritegevusest	-63 498	90 187
Kokku rahavood äritegevusest	14 849	95 768
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 326	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 500	0
Antud laenud	0	-400 000
Antud laenude tagasimaksed	60 000	300 732
Laekunud intressid	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 174	-99 258
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 245
Makstud intressid	0	-64
Makstud dividendid	-22 769	-22 608
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 053	-4 801
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 822	-18 718
Kokku rahavood	26 201	-22 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 817	30 025
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 201	-22 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 018	7 817

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 857	14 857
Makstud dividendid			-28 822	-28 822
31.12.2013	2 876	288	400 374	403 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esqar Grupp 2013. 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 2013 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.

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.

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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank ja kassa	34 018	7 817
Kokku raha	34 018	7 817

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	15 928	14 770
Kokku nõuded ostjate vastu	15 928	14 770

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	840		573
Käibemaks		1 070	
Üksikisiku tulumaks	732		574
Sotsiaalmaks	1 404		1 233
Kohustuslik kogumispension	104		69
Töötuskindlustusmaksed	128		103
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 210	1 070	2 552

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	12 665	12 665	12 665
Amortisatsioonikulu	-3 814	-3 814	-3 814
31.12.2013			
Soetusmaksumus	64 143	64 143	64 143
Akumuleeritud kulum	-39 032	-39 032	-39 032
Jääkmaksumus	25 111	25 111	25 111

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele		653
Kokku võlad tarnijatele		653

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgvavõlgnevus	6 305	6 939
Kokku võlad töövõtjatele	6 305	6 939

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	260 948	187 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260 948	187 509
Kokku müügitulu	260 948	187 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	260 948	187 509
Kokku müügitulu	260 948	187 509

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	52 215	49 439
Sotsiaalmaksud	15 966	15 680
Pensionikulu	479	678
Kokku tööjõukulud	68 660	65 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 000	9 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIHVEL	Juhatuse liige	30.06.2014
ALEK AART	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 857
Kokku	400 374
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 857
Kokku	400 374
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	260948	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALEK AART	37602225229	Eesti	1438 EUR
Urmas Krihvel	37702155281	Eesti	1438 EUR

Sidevahendid

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