

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 tuh eurot, 201. Aastal oli müügitulu 242, 7 tuh aeurot, mis oli 7% väiksem võrreldes eelmise aasta müügikäibega.

2014. a. lõpuks töötas ettevõttes 5 töötajat, kellele aasta jooksul arvestati töötasusid summas 79 tuhat eurot. Sealhulgas juhatuse liikmete töötasud koos dividendide väljamaksega moodustasid aruandeaastal 48 tuhat eurot.

Järgmisel majandusaastal on plaanis ettevõtte tegevust jätkata samas suunas.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 342	34 018	2
Nõuded ja ettemaksed	376 985	356 714	
Kokku käibevara	402 327	390 732	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 939	25 111	5
Kokku põhivara	13 939	25 111	
Kokku varad	416 266	415 843	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 406	12 305	
Kokku lühiajalised kohustused	12 406	12 305	
Kokku kohustused	12 406	12 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	8
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 580	385 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 116	14 857	
Kokku omakapital	403 860	403 538	
Kokku kohustused ja omakapital	416 266	415 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	242 699	260 948	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 518	-72 458	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 974	-90 500	
Tööjõukulud	-118 920	-68 660	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 172	-14 475	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 115	14 855	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 116	14 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 116	14 857	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 115	14 855	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 172	14 475	
Kokku korrigeerimised	11 172	14 475	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 270	59 126	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101	-10 109	
Muud rahavood äritegevusest	0	-63 498	
Kokku rahavood äritegevusest	16 118	14 849	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 326	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	60 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	40 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-16 069	-22 769	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 725	-6 053	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 794	-28 822	
Kokku rahavood	-8 676	26 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 018	7 817	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 676	26 201	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 342	34 018	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 116	25 116
Makstud dividendid			-24 794	-24 794
31.12.2014	2 876	288	400 696	403 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esqar Grupp 2014. 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 2014 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank ja kassa	25 342	34 018
Kokku raha	25 342	34 018

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	17 356	15 928
Kokku nõuded ostjate vastu	17 356	15 928

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		840
Üksikisiku tulumaks		732
Sotsiaalmaks	3 169	1 404
Kohustuslik kogumispension	212	104
Töötuskindlustusmaksed	231	128
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 612	3 210

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
Amortisatsioonikulu	-11 172	-11 172	-11 172
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 143	64 143	64 143
Akumuleeritud kulum	-50 204	-50 204	-50 204
Jääkmaksumus	13 939	13 939	13 939

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014
Võlad tarnijatele	665
Kokku võlad tarnijatele	665

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Palgvavõlgnevus	7 907	6 305
Kokku võlad töövõtjatele	7 907	6 305

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	242 699	260 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 699	260 948
Kokku müügitulu	242 699	260 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	242 699	260 948
Kokku müügitulu	242 699	260 948

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	79 062	52 215
Sotsiaalmaksud	27 099	15 966
Pensionikulu	0	479
Kokku tööjõukulud	106 161	68 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	48 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

Osaühing Esqar Grupp (registrikood: 11003757) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KRIHVEL	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 116
Kokku	400 696
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 116
Kokku	400 696
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	242699	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