

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Esrek Grupp OÜ

registrikood: 11969626

tänava/talu nimi, P. Pinna tn 3-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13615

telefon: +372 5111142

e-posti aadress: mareksoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Esrek Grupp OÜ on registreeritud Harju Maakohtu registriosakonnas 22.07.2010.a.

Esrek Grupp OÜ põhitegevusalaks kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad.

Esrek Grupp OÜ käive aruandeperioodil oli 80 301 (2021: 78 876) eurot.

Tegevuse tulemusena kujunes kahjum 16 732 (2021: kahjum 4 599) eurot.

Finantsnäitajad

	2022	2021	2020
Käive	80 301	78 876	54 364
Omakapital kokku	47 736	64 467	69 066
Lühiajalised kohustused	6 588	4 737	6 641
Bilansimaht	54 324	69 204	75 707
Firma puhaskasum	- 16 731	- 4 599	- 29 966

Finantssuhtarvud

Maksevõime üldine tase	2,51	6,61	4,71
Tegevustulukus	- 0,21	- 0,06	- 0,55
Omakapitali tulukus	- 0,35	- 0,07	- 0,43
Varade tulukus	- 0,31	- 0,07	- 0,40

Finantssuhtarvude arvutusmetoodika:

- Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = käibevara / lühiajalised kohustused;
- Tegevustulukus (Profit Margin) = puhaskasum / netorealisatsioon;
- Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum / omakapital kokku;
- Varade tulukus (ROA) = puhaskasum / varad kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 108	26 001	2
Nõuded ja ettemaksed	2 427	5 290	3
Kokku käibevarad	16 535	31 291	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 789	37 913	5
Kokku põhivarad	37 789	37 913	
Kokku varad	54 324	69 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 588	4 737	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 588	4 737	
Kokku kohustised	6 588	4 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	688	688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 223	65 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 731	-4 599	
Kokku omakapital	47 736	64 467	
Kokku kohustised ja omakapital	54 324	69 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	80 301	78 876	8
Muud äritulud	0	-83	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 446	-43 279	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 082	-13 026	
Tööjõukulud	-25 520	-19 392	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 982	-7 694	
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	-16 732	-4 599	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 731	-4 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 731	-4 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esrek Grupp OÜ 2022.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga (EFS).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lahtub väikese ettevõtja Raamatupidamise Toimkonna Juhendite redaktsioonist, mis kehtis 2022 aasta 1. Jaanuaril või hiljem.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Esrek Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- omanikku,
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning juhatuse liikmetega seotuid ettevõtteid,
- eelmistes punktides nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	9	0
Arvelduskontod	14 099	26 001
Kokku raha	14 108	26 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 908	1 908
Ostjatelt laekumata arved	1 908	1 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	382	382
Ettemaksed	137	137
Tulevaste perioodide kulud	83	83
Muud makstud ettemaksed	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 427	2 427
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 136	5 136
Ostjatelt laekumata arved	5 136	5 136
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	154	154
Tulevaste perioodide kulud	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 290	5 290

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	382			113
Üksikisiku tulumaks		150		58
Erisoodustuse tulumaks		132		132
Sotsiaalmaks		1 141		989
Kohustuslik kogumispension		0		10
Töötuskindlustusmaksed		67		56
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	382	1 490	0	1 358

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	89 438	89 438
Akumuleeritud kulum	-44 994	-44 994
Jääkmaksumus	44 444	44 444
Ostud ja parendused	1 163	1 163
Muud ostud ja parendused	1 163	1 163
Amortisatsioonikulu	-7 694	-7 694
31.12.2021		
Soetusmaksumus	90 601	90 601
Akumuleeritud kulum	-52 688	-52 688
Jääkmaksumus	37 913	37 913
Ostud ja parendused	7 859	7 859
Muud ostud ja parendused	7 859	7 859
Amortisatsioonikulu	-7 983	-7 983
31.12.2022		
Soetusmaksumus	98 460	98 460
Akumuleeritud kulum	-60 671	-60 671
Jääkmaksumus	37 789	37 789

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 060	3 060
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300
Maksuvõlad	1 490	1 490
Saadud ettemaksed	738	738
Muud saadud ettemaksed	738	738
Kokku võlad ja ettemaksed	6 588	6 588
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 379	2 379
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	1 358	1 358
Kokku võlad ja ettemaksed	4 737	4 737

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Esrek Grupp OÜ osakapital seisuga 31.12.2022 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2021: 2 556 eurot), mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 111	78 126
Läti	190	750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 301	78 876
Kokku müügitulu	80 301	78 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused (EMTAK: 59121)	80 301	78 876
Kokku müügitulu	80 301	78 876

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 293	13 539
Sotsiaalmaksud	7 227	5 853
Kokku tööjõukulud	25 520	19 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 293	13 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2023

Esrek Grupp OÜ (registrikood: 11969626) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOO	Juhatuse liige	11.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 731
Kokku	44 492
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 492
Kokku	44 492

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 731
Kokku	44 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	80301	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Soo	37809022725		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5111142
E-posti aadress	mareksoo@gmail.com