

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Esrek Grupp OÜ

registrikood: 11969626

tänavatalu nimi, Ilumetsa ling 3
maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75321

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
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Aruande aasta põhiliseks tegevusalaks kujunes kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevused. Tulu tegevusest moodustas 100% kogukäibest

Esrek Grupp OÜ kogukäive 2016.a. oli 78 280.- (2015: 61 731) eurot. Kasum 9 817.- (2015: kahjum -2556) eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Ettevõtte planeerib 2017. aastal jätkata tegevust samal alal.

Finantsnäitajad

	2016	2015	2014	2013	2012	22.07.10- 31.12.2011
Käive	78 280	61 731	85 580	98 357	55 694	25 199
Omakapital kokku	69 212	59 394	61 950	60 358	42 739	16 309
Bilansimaht	77 932	62 937	66 848	69 358	56 754	32 539
Firma puhaskasum	9 817	- 2 556	1 315	17 896	26 430	13 753

Finantssuhtarvud

Maksevõime üldine tase	5,16	5,47	3,23	5,20	2,22	1,00
Tegevustulukus	0,13	- 0,04	0,02	0,18	0,47	0,55
Omakapitali tulukus	0,14	- 0,04	0,02	0,30	0,62	0,84
Varade tulukus	0,13	- 0,04	0,02	0,26	0,47	0,42

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 800	14 927	2
Nõuded ja ettemaksed	11 223	4 452	3
Kokku käibevarad	45 023	19 379	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 909	43 558	5
Kokku põhivarad	32 909	43 558	
Kokku varad	77 932	62 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 721	3 543	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 721	3 543	
Kokku kohustised	8 721	3 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	688	688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 150	58 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 817	-2 556	
Kokku omakapital	69 211	59 394	
Kokku kohustised ja omakapital	77 932	62 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	78 280	61 731	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 411	-26 442	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 071	-12 853	
Tööjõukulud	-17 336	-12 777	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 619	-12 204	
Muud ärikulud	-27	-11	
Ärikasum (kahjum)	9 816	-2 556	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 817	-2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 817	-2 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esrek Grupp OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Raamatupidamise aastaaruanne 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. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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 83

Finantskohustised

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansisarvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 ärilistele otsustele. OÜ Esrek Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikku,
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning juhatuse liikmetega seotuid ettevõtteid,
- c) 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	17 998	992
Arvelduskontod	15 802	13 935
Kokku raha	33 800	14 927

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 045	11 045
Ostjatelt laekumata arved	11 045	11 045
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Ettemaksed	133	133
Tulevaste perioodide kulud	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 223	11 223
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 624	3 624
Ostjatelt laekumata arved	3 624	3 624
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	702	702
Ettemaksed	126	126
Tulevaste perioodide kulud	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 452	4 452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	45	1 339	702	1 559
Üksikisiku tulumaks		466		319
Sotsiaalmaks		912		657
Kohustuslik kogumispension		55		40
Töötuskindlustusmaksed		66		48
Intress				0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	2 838	702	2 623

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	93 826	93 826	93 826
Akumuleeritud kulum	-42 800	-42 800	-42 800
Jääkmaksumus	51 026	51 026	51 026
Ostud ja parendused	4 736	4 736	4 736
Muud ostud ja parendused			4 736
Amortisatsioonikulu	-12 204	-12 204	-12 204
31.12.2015			
Soetusmaksumus	71 190	71 190	71 190
Akumuleeritud kulum	-27 632	-27 632	-27 632
Jääkmaksumus	43 558	43 558	43 558
Ostud ja parendused	1 969	1 969	1 969
Muud ostud ja parendused	1 969	1 969	1 969
Amortisatsioonikulu	-12 618	-12 618	-12 618
31.12.2016			
Soetusmaksumus	59 927	59 927	59 927
Akumuleeritud kulum	-27 018	-27 018	-27 018
Jääkmaksumus	32 909	32 909	32 909

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 783	4 783
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100
Maksuvõlad	2 838	2 838
Kokku võlad ja ettemaksed	8 721	8 721
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	2 623	2 623
Kokku võlad ja ettemaksed	3 543	3 543

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Esrek Grupp OÜ osakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2015: 2 556 eurot), mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 65 967 (31.12.2015: 56 134) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2017 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 49 473 (31.12.2015: 44 359) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 16 494 (31.12.2015: 11 792) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 372	48 792
Leedu	3 908	12 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 280	61 731
Kokku müügitulu	78 280	61 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused (EMTAK: 59121)	78 280	61 731
Kokku müügitulu	78 280	61 731

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 060	9 435
Sotsiaalmaksud	4 276	3 342
Kokku tööjõukulud	17 336	12 777
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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 060	6 763

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja majandusaasta aruande kinnitamise päeva vahelisel perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Esrek Grupp OÜ (registrikood: 11969626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 817
Kokku	65 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 967
Kokku	65 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 817
Kokku	65 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	78280	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