

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Esrek Grupp OÜ

registrikood: 11969626

tänava/talu nimi, llumetsa ling 3
maja ja korteri number:

küla: Kopli küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75321

telefon: +372 5111142

e-posti aadress: mareksoo@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

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 61 731 (2014: 85 580) eurot. Tegevuse tulemusena kujunes kahjum 2 556 (2014 kasum: 1 315) eurot.

Ettevõtte planeerib 2016. aastal jätkata tegevust samal alal.

Finantsnäitajad

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

Finantssuhtarvud

<i>Maksevõime üldine tase</i>	5,47	3,23	5,20	2,22	1,00
<i>Tegevustulukus</i>	- 0,04	0,02	0,18	0,47	0,55
<i>Omakapitali tulukus</i>	- 0,04	0,02	0,30	0,62	0,84
<i>Varade tulukus</i>	- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 927	11 423	2
Nõuded ja ettemaksed	4 452	4 399	3
Kokku käibevara	19 379	15 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	43 558	51 026	5
Kokku põhivara	43 558	51 026	
Kokku varad	62 937	66 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 543	4 898	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 543	4 898	
Kokku kohustused	3 543	4 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	688	688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 706	57 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556	1 315	
Kokku omakapital	59 394	61 950	
Kokku kohustused ja omakapital	62 937	66 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	61 731	85 580	8
Muud äritulud	0	248	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 442	-39 670	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 853	-15 664	
Tööjõukulud	-12 777	-19 871	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 204	-9 282	
Muud ärikulud	-11	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 556	1 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 556	1 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556	1 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 556	1 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 204	9 282	
Muud korrigeerimised	0	-248	
Kokku korrigeerimised	12 204	9 034	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	76	1 329	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 570	13 373	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	18 294	25 053	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 790	-53 229	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 790	-53 229	
Kokku rahavood	3 504	-28 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 423	39 599	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 504	-28 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 927	11 423	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	688	57 391	60 635
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	688	57 391	60 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 315	1 315
31.12.2014	2 556	688	58 706	61 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 556	-2 556
31.12.2015	2 556	688	56 150	59 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esrek Grupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 83

Finantskohustused

Finantskohustused (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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	992	29
Arvelduskontod	13 935	11 394
Kokku raha	14 927	11 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 287	4 287
Ostjatelt laekumata arved	4 287	4 287
Ettemaksed	112	112
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 399	4 399

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	702	1 559	210
Üksikisiku tulumaks		319	280
Sotsiaalmaks		657	518
Kohustuslik kogumispension		40	
Töötuskindlustusmaksed		48	41
Intress		0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	702	2 623	1 065

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	57 549	57 549	57 549
Akumuleeritud kulum	-33 518	-33 518	-33 518
Jääkmaksumus	24 031	24 031	24 031
Ostud ja parendused	36 277	36 277	36 277
Amortisatsioonikulu	-9 282	-9 282	-9 282
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 983	2 983
Võlad töövõtjatele	850	850
Maksuvõlad	1 065	1 065
Kokku võlad ja ettemaksed	4 898	4 898

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Esrek Grupp OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2014: 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 2015 moodustas 5 6134 (31.12.2014: 58 706) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamaksvast summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 44 359 (31.12.2014: 46 378) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 792 (31.12.2014: 12 328) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 792	67 734
Leedu	12 939	17 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 731	85 580
Kokku müügitulu	61 731	85 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused (EMTAK: 59121)	61 731	85 580
Kokku müügitulu	61 731	85 580

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	248
Kokku muud äritulud	0	248

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 435	14 710
Sotsiaalmaksud	3 342	5 161
Kokku tööjõukulud	12 777	19 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 763	10 982

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Esrek Grupp OÜ (registrikood: 11969626) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556
Kokku	56 150
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 150
Kokku	56 150

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 556
Kokku	56 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	61731	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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