

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

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 85 580 (2013: 98 357) eurot. Tegevuse tulemusena kujunes kasum 1 315 (2013: 17 896) eurot.

Ettevõtte planeerib 2015. aastal jätkata tegevust samal alal.

Finantsnäitajad				
	2014	2013	2012	22.07.10-31.12.2011
<i>Käive</i>	85 580	98 357	55 694	25 199
<i>Omakapital kokku</i>	61 950	60 358	42 739	16 309
<i>Bilansimaht</i>	66 848	69 358	56 754	32 539
<i>Firma puhaskasum</i>	1 315	17 896	26 430	13 753
Finantssuhtarvud				
<i>Maksevõime üldine tase</i>	3,23	5,20	2,22	1,00
<i>Tegevustulukus</i>	0,02	0,18	0,47	0,55
<i>Omakapitali tulukus</i>	0,02	0,30	0,62	0,84
<i>Varade tulukus</i>	0,02	0,26	0,47	0,42
<i>Finantssuhtarvude arvutusmetoodika:</i>				
• <i>Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = käibevara / lühiajalised kohustused;</i>				
• <i>Tegevustulukus (Profit Margin) = puhaskasum / netorealisatsioon;</i>				
• <i>Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum / omakapital kokku;</i>				
• <i>Varade tulukus (ROA) = puhaskasum / varad kokku.</i>				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 423	39 599	2
Nõuded ja ettemaksed	4 399	5 728	3
Kokku käibevara	15 822	45 327	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 026	24 031	5
Kokku põhivara	51 026	24 031	
Kokku varad	66 848	69 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 898	8 475	6
Sihtfinantseerimine	0	248	
Kokku lühiajalised kohustused	4 898	8 723	
Kokku kohustused	4 898	8 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	688	688	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 391	39 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	17 896	
Kokku omakapital	61 950	60 635	
Kokku kohustused ja omakapital	66 848	69 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	85 580	98 357	8
Muud äritulud	248	1 155	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 670	-44 904	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 664	-13 444	
Tööjõukulud	-19 871	-9 520	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 282	-13 680	5
Muud ärikulud	-26	-75	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 315	17 889	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 315	17 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	17 896	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 315	17 889
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 282	13 680
Muud korrigeerimised	-248	-1 155
Kokku korrigeerimised	9 034	12 525
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 329	-25
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 373	5 624
Laekunud intressid	2	7
Kokku rahavood äritegevusest	25 053	36 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 229	-11 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 229	-11 537
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	240
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 760
Kokku rahavood	-28 176	14 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 599	24 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 176	14 723
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 423	39 599

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	688	39 495	42 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	688	39 495	42 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 896	17 896
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esrek Grupp OÜ 2014. 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 nüüdiseväärtuseni. 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 õiglases 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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	29	779
Arvelduskontod	11 394	38 820
Kokku raha	11 423	39 599

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 346	5 346
Ostjatelt laekumata arved	5 346	5 346
Ettemaksed	382	382
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 728	5 728

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	210	1 397
Üksikisiku tulumaks	280	930
Sotsiaalmaks	518	1 492
Töötuskindlustusmaksed	41	136
Intress	16	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 065	3 966

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	46 012	46 012	46 012
Akumuleeritud kulum	-19 837	-19 837	-19 837
Jääkmaksumus	26 175	26 175	26 175
Ostud ja parendused	11 537	11 537	11 537
Amortisatsioonikulu	-13 681	-13 681	-13 681
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 009	4 009
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	3 966	3 966
Kokku võlad ja ettemaksed	8 475	8 475

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Esrek Grupp OÜ osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2013: 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 2014 moodustas 58 706 (31.12.2013: 57 391) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 46 378 (31.12.2013: 45 339) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 328 (31.12.2013: 12 052) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 734	68 222
Leedu	17 846	30 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 580	98 357
Kokku müügitulu	85 580	98 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused (EMTAK: 59121)	85 580	98 357
Kokku müügitulu	85 580	98 357

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	248	1 155
Kokku muud äritulud	248	1 155

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 710	7 104
Sotsiaalmaksud	5 161	2 415
Kokku tööjõukulud	19 871	9 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 982	0

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Esrek Grupp OÜ (registrikood: 11969626) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOO	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315
Kokku	58 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 706
Kokku	58 706

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315
Kokku	58 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	85580	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