

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	15

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 55 694 (22.07.10 – 31.12.11: 25 199) eurot. Tegevuse tulemusena kujunes kasum 26 430 (22.07.10 – 31.12.11: 13 753) eurot.

Aruandeaastal ei makstud tasusid juhatuse liikmele (22.07.10 – 31.12.11: 0 eurot). Töötasud summas 1 914 (22.07.10 – 31.12.11: 0) arvestati juhatuse liikmega seotud isikule.

Ettevõtte planeerib 2013. aastal jätkata tegevust samal alal.

Finantsnäitajad		
	2012	22.07.2010 -31.12.2011
Käive	55 694	25 199
Omakapital kokku	42 739	16 309
Bilansimaht	56 754	32 539
Firma puhaskasum	26 430	13 753
Finantssuhtarvud		
	2012	2011
Maksevõime üldine tase	2,22	1,00
Tegevustulukus	0,47	0,55
Omakapitali tulukus	0,62	0,84
Varade tulukus	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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 876	14 404	2
Nõuded ja ettemaksed	5 703	480	3
Kokku käibevara	30 579	14 884	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 175	17 655	5
Kokku põhivara	26 175	17 655	
Kokku varad	56 754	32 539	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 760	12 645	6
Võlad ja ettemaksed	2 851	88	7
Sihtfinantseerimine	1 156	2 094	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 767	14 827	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	248	1 403	8
Kokku pikaajalised kohustused	248	1 403	
Kokku kohustused	14 015	16 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	688	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 065	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 430	13 753	
Kokku omakapital	42 739	16 309	
Kokku kohustused ja omakapital	56 754	32 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	55 694	25 199	10
Muud äritulud	3 196	2 893	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 930	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 980	-4 429	
Tööjõukulud	-2 618	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 942	-9 895	5
Muud ärikulud	0	-15	
Ärikasum (kahjum)	26 420	13 753	
Finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 430	13 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 430	13 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 420	13 753	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 942	9 895	5
Muud korrigeerimised	-2 093	-2 894	8
Kokku korrigeerimised	7 849	7 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 223	-480	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 763	88	7
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	31 819	20 362	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 462	-27 550	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 462	-27 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115	17 566	13
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-4 921	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 885	19 036	
Kokku rahavood	10 472	11 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 404	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 472	11 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 876	14 404	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 753	13 753
31.12.2011	2 556	0	13 753	16 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 430	26 430
Muutused reservides	0	688	-688	0
31.12.2012	2 556	688	39 495	42 739

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas nr. 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Esrek Grupp OÜ 2012. 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.

Aruande periood on 01.01.2012 - 31.12.2012.

Esrek Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 83 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 83

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2 - 3 aastat

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Sihtfinantseerimise 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriastele 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.

Tulud

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 teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse, siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4	2
Arvelduskontod	24 872	14 402
Kokku raha	24 876	14 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 351	5 351		
Ostjatelt laekumata arved	5 351	5 351		
Ettemaksed	352	352		
Muud makstud ettemaksed	352	352		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 703	5 703		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	196	196		
Ostjatelt laekumata arved	196	196		
Ettemaksed	284	284		
Muud makstud ettemaksed	284	284		
Kokku nõuded ja ettemaksed	480	480		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	875	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	875	28

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	27 550	27 550	27 550
Muud ostud ja parendused	27 550	27 550	27 550
Amortisatsioonikulu	-9 895	-9 895	-9 895
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 550	27 550	27 550
Akumuleeritud kulum	-9 895	-9 895	-9 895
Jääkmaksumus	17 655	17 655	17 655
Ostud ja parendused	18 462	18 462	18 462
Muud ostud ja parendused	18 462	18 462	18 462
Amortisatsioonikulu	-9 942	-9 942	-9 942
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	9 760	9 760			0%	eur	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	9 760	9 760					
Laenukohustused kokku	9 760	9 760					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	12 645	12 645			0%	eur	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	12 645	12 645					
Laenukohustused kokku	12 645	12 645					

Laenukohustused on kohustused seotud osapoole ees summas 9 760 (31.12.2011: 12 645) eurot. Vt. lisa nr. 13.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 976	1 976			
Maksuvõlad	875	875			4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 851	2 851			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	60	60			
Maksuvõlad	28	28			4
Kokku võlad ja ettemaksed	88	88			

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	6 391	-2 894	3 497
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	6 391	-2 894	3 497
Kokku sihtfinantseerimine	0	6 391	-2 894	3 497
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 497	0	-2 093	1 404
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 497	0	-2 093	1 404
Kokku sihtfinantseerimine	3 497	0	-2 093	1 404

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Esrek Grupp OÜ osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2011: 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 2012 moodustas 39 495 (31.12.2011: 13 497) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31 201 (31.12.2011: 10 663) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 294 (31.12.2011: 2 834) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 694	25 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 694	25 199
Kokku müügitulu	55 694	25 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Videoteenused (EMTAK: 59121)	55 694	25 199
Kokku müügitulu	55 694	25 199

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	2 093	2 893
Muud	1 103	0
Kokku muud äritulud	3 196	2 893

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 914	0
Sotsiaalmaksud	704	0
Kokku tööjõukulud	2 618	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 760	12 645

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	-3 000
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 566	-4 921

OÜ Esrek Grupp ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi (2011. a: 0 eur).

Juhatuse liikmega seotud isikule arvestati aruandeaastal töötasud summas 1 914 (2011. a: 0) eurot.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Esrek Grupp OÜ (registrikood: 11969626) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK SOO	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 430
Kokku	39 495
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 495
Kokku	39 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 430
Kokku	39 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 495
Kokku	39 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	55694	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