

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Erel Group Trading OÜ

registrikood: 12216805

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6631640

faks: +372 6631641

e-posti aadress: erel@erel.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Erel Group Trading OÜ on 2012.aasta jaanuaris asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on kinnisvara arendustegevus. Ettevõtte on kavandanud Pärnumaale Audru valda kompleksse kinnisvaraarenduse nimetusega Leonardo Golfiküla, kuhu kuuluvad nii eramud kui korterelamud ja puhkerajatised.

2015.aastal korraldas ettevõtte viie eramu ehitust, milles kolm müüdi aruandeaasta jooksul.

Erel Group Trading OÜ peamised suhtarvud on järgmised:

	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	1 153,9	1,7
Puhaskasum (tuh eur)	64,6	-174,9
Kasumi kasv	136,9%	-140,3%
Puhasrentaablus	5,6%	-10206,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,41	2,13
ROA	2,2%	-5,5%
ROE	18,4%	-61,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu 15,2 tuh eurot.

Ettevõtte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 467	4 012	
Nõuded ja ettemaksed	4 632	12 225	2
Varud	885 110	1 386 059	3
Kokku käibevara	909 209	1 402 296	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 991 577	1 770 477	5
Materiaalne põhivara	13 396	12 791	
Kokku põhivara	2 004 973	1 783 268	
Kokku varad	2 914 182	3 185 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 551	657 641	7
Kokku lühiajalised kohustused	44 551	657 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 423 349	2 185 079	6
Võlad ja ettemaksed	95 274	56 475	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 518 623	2 241 554	
Kokku kohustused	2 563 174	2 899 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 369	439 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 639	-174 946	
Kokku omakapital	351 008	286 369	
Kokku kohustused ja omakapital	2 914 182	3 185 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 153 979	1 714	
Muud äritulud	221 100	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 225 135	-19 776	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 912	-99 653	
Tööjõukulud	-20 203	-23 960	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 728	-1 150	
Muud ärikulud	-1 664	-1 498	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 437	-144 323	
Intressikulud	-38 798	-30 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 639	-174 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 639	-174 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 437	-144 323
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 728	1 150
Muud korrigeerimised	-221 100	0
Kokku korrigeerimised	-219 372	1 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 593	-654
Varude muutus	500 949	-803 523
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-613 089	652 231
Kokku rahavood äritegevusest	-220 482	-295 119
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 333	-13 941
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 333	-13 941
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	631 470	303 000
Saadud laenude tagasimaksed	-393 200	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	238 270	203 000
Kokku rahavood	15 455	-106 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 012	110 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 455	-106 060
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 467	4 012

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	20 000	2 000	439 315	461 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-174 946	-174 946
31.12.2014	20 000	2 000	264 369	286 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	64 639	64 639
31.12.2015	20 000	2 000	329 008	351 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erel Group Trading OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtusest, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid (näiteks maa, püsiva väärtusega kunstiteosed), mida ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (perioodil 01.01.2008-31.12.2014 oli 21/79). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 155	4 155	0
Muud nõuded	477	477	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 632	4 632	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 167	1 167	0
Ostjatelt laekumata arved	1 167	1 167	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 227	7 227	0
Ettemaksed	3 831	3 831	0
Tulevaste perioodide kulud	843	843	0
Muud makstud ettemaksed	2 988	2 988	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 225	12 225	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	885 110	1 386 059
Lõpetamata elamud	885 110	1 386 059
Kokku varud	885 110	1 386 059

Varude all on kajastatud 3 ehitusjärgus elamut Audru vallas Pärnumaal (31.12.2014 seisuga 5 elamut)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 026	0	7 181	0
Üksikisiku tulumaks	0	506	0	519
Erisoodustuse tulumaks	36	0	46	0
Sotsiaalmaks	0	836	0	835
Ettemaksukonto jääk	1 093		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 155	1 342	7 227	1 354

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	1 803 077
Ümberklassifitseerimised	-32 600
31.12.2014	1 770 477
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	221 100
31.12.2015	1 991 577

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikelt	1 923 349	0	1 923 349		2%
Muud pikaajalised laenud	500 000	0	500 000		0%
Pikaajalised laenud kokku	2 423 349	0	2 423 349		
Laenukohustused kokku	2 423 349	0	2 423 349		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikelt	1 546 079	0	1 546 079		2%
Muud pikaajalised laenud	639 000	0	639 000		0%
Pikaajalised laenud kokku	2 185 079	0	2 185 079		
Laenukohustused kokku	2 185 079	0	2 185 079		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 865	17 865	0
Võlad töövõtjatele	1 013	1 013	0
Maksuvõlad	1 342	1 342	0
Muud võlad	119 605	24 331	95 274
Intressivõlad	95 274	0	95 274
Muud viitvõlad	24 331	24 331	0
Kokku võlad ja ettemaksed	139 825	44 551	95 274

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	111 960	111 960	0
Võlad töövõtjatele	1 013	1 013	0
Maksuvõlad	1 354	1 354	0
Muud võlad	56 475	0	56 475
Intressivõlad	56 475	0	56 475
Saadud ettemaksed	543 314	543 314	0
Tulevaste perioodide tulud	543 314	543 314	0
Kokku võlad ja ettemaksed	714 116	657 641	56 475

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	221 100	0
Kokku muud äritulud	221 100	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 190	17 994
Sotsiaalmaksud	5 013	5 966
Kokku tööjõukulud	20 203	23 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	5
Maamaks	1 493	1 493
Muud	131	0
Kokku muud ärikulud	1 664	1 498

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Erel Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 767 040	0	1 359 378
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	732	1 167	93 671
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 013	0	1 013
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250 178	0	244 377

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	300	0	0	0	480 500	104 200
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	627 536	274	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	970	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	44 194	0	0	0	170 000	100 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	648 641	972	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	63 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 190	15 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.01.2017

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	Juhatuse liige	11.01.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erel Group Trading OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Erel Group Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Majandusaasta aruandes on kajastatud kinnisvarainvesteeringud väärtuses 1 991 tuhat eurot (lisa 5)(eelmine aasta 1 770 tuhat eurot). Vastavalt kehtivatele raamatupidamisstandarditele tuleb kinnisvara õiglase väärtuse hindamiseks viia läbi vara väärtuse test, mida juhtkond ei ole teinud vara osas, mis moodustab seisuga 31.12.2015 olevas bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringutest 141 tuhat eurot. Meil ei olnud praktiliste ülevaatusel protseduuride käigus võimalik saada piisavat kindlustunnet antud kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse osas ning seega me ei avalda arvamust antud osale kinnisvarainvesteeringutest väärtuses 141 tuhat eurot. Samasugune olukord eksisteeris ka seisuga 31.12.2014 (kinnisvarainvesteeringute väärtus 141 tuhat eurot) ning 30.09.2015 on väljastatud märkusega ülevaatusel aruanne antud asjaolu suhtes.

Majandusaasta aruandes on kajastatud varusid ja lõpetamata toodangut väärtuses 885 tuhat eurot (lisa 3). Vastavalt kehtivatele raamatupidamisstandarditele tuleb kajastada varusid kas soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, oleneb kumb on madalam. Antud hindamisprotseduuri juhtkond ei ole teinud. Meil ei olnud praktiliste ülevaatusel protseduuride käigus võimalik kindlaks määrata kas varude osas on vajalik allahindlus või mitte ning seega me ei avalda arvamust varude väärtuse osas seisuga 31.12.2015. Seisuga 30.09.2015 on 31.12.2014 majandusaasta osas väljastatud märkusega ülevaatusel aruanne varude väärtuse osas kuna allahindlus summas 94 tuhat eurot oli kajastamata.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Erel Group Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeauidiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Pärnu mnt 67a, Tallinn

11.01.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	11.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 639
Kokku	329 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 008
Kokku	329 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 639
Kokku	329 008
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 008
Kokku	329 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1153537	99.96%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	442	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Drevor Investments	11283633	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR
AS Erel Group	10717532	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EUR
osaühing ALMINGER	11060494	Audru alevik, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	800 EUR
Faustini Europe SA		Luksemburg	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6631640
Faks	+372 6631641
E-posti aadress	erel@erel.ee