

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing ESK Grupp

registrikood: 10883816

tänavanimi: Lossi 24

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 5025478

faks: +372 7424434

e-posti aadress: elmo.somelar@esk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Bioloogilised varad	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Laenukohustised	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

ESK GRUPP OÜ esindab Eesti erinevaid seadmete tootjaid Saksamaalt, Sveitsist, Norrast, Jaapanist ja mujalt. Põhiline tegevusala on seadmete ja materjalide müük toiduainetetööstustele. Peamised teenused ja kaubad ostetakse sisse allhankena. 2016 aasta ei toonud ettevõtte tegevuses kaasa olulisi muudatusi.

Ettevõtte on investeerinud tegevusega seotud valdkondadesse ja efektiivistanud toimemehhanisme. Aktiivselt investeeritakse põhitegevusalaga seotud projektidesse ja koostöövõrgustiku laiendamisse.

Ettevõtte käive 2016. aastal oli 1 468 237 eurot (2015: 1 1518 532). Ettevõtte 2016. aasta kasum oli 730 198 eurot (2015: 434 947).

Ettevõttes on üks juhatuse liige ja neli töötajat. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 2016. aastal 62 127 eurot (2015: 33 951eurot).

ESK GRUPP OÜ on jätkuvalt tegutsev ja 2017. aastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Finantssuhtarvud 2016

Käibevara 2 081380
Lühiajalised kohustused 987 537
Aktiva 3 386 423
Omakapital 2 290 842
Müügitulu 1 468 237
Ärikasum 330 830
Puhaskasum 730 198

Puhaskasumimarginaal 50%
Ärikasumimarginaal 23%
Omakapitali tootlus aastast 32%
Aktivate tootlus aastast 22%
Omakapitali määr 68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,1

Finantssuhtarvud 2015

Käibevara 1 588 930
Lühiajalised kohustused 1 298 945
Aktiva 3 006 755
Omakapital 1 560 643
Müügitulu 1 518 532
Ärikasum 318 404
Puhaskasum 434 947

Puhaskasumimarginaal 28,64%
Ärikasumimarginaal 20,97%
Omakapitali tootlus aastast 27,87%
Aktivate tootlus aastast 14,47%
Omakapitali määr 51,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu
- Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu
- Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital
- Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad
- Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	523 171	389 587	2
Finantsinvesteeringud	1 143 178	859 443	3
Nõuded ja ettemaksed	292 320	250 932	4
Varud	122 711	88 968	5
Kokku käibevarad	2 081 380	1 588 930	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	103 492	96 756	7
Nõuded ja ettemaksed	354 462	396 606	4
Kinnisvarainvesteeringud	705 957	768 901	9
Materiaalsed põhivarad	86 404	101 900	10
Bioloogilised varad	54 728	53 662	11
Kokku põhivarad	1 305 043	1 417 825	
Kokku varad	3 386 423	3 006 755	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 758	29 248	13
Võlad ja ettemaksed	947 779	1 269 697	14
Kokku lühiajalised kohustised	987 537	1 298 945	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	106 119	145 877	13
Võlad ja ettemaksed	1 925	1 290	14
Kokku pikaajalised kohustised	108 044	147 167	
Kokku kohustised	1 095 581	1 446 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 832	1 122 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730 198	434 947	
Kokku omakapital	2 290 842	1 560 643	
Kokku kohustised ja omakapital	3 386 423	3 006 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 468 237	1 518 532	17
Muud äritulud	72 248	2 056	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-990 596	-1 065 717	19
Mitmesugused tegevuskulud	-110 992	-62 653	20
Tööjõukulud	-62 127	-33 951	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 195	-38 285	9,10
Muud ärikulud	-3 745	-1 578	22
Ärikasum (kahjum)	332 830	318 404	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 736	20 044	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	378 726	100 091	
Muud finantstulud ja -kulud	11 906	27 672	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	730 198	466 211	
Tulumaks	0	-31 264	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730 198	434 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESK Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja vastavalt väikeettevõttele kehtestatud lühendatud vormile. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud sidusettevõtteid OÜ Scarpio ja OÜ Upravel. Osalust sidusettevõtetes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on bilansis kajastatud kasvavat metsa. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna või muu ärikuluna.

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 soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade kasulik eluiga:

Masinad ja seadmed- 5 aastat

Arvutid- 3 aastat

Tehnika- 4 aastat

Mööbel- 5 aastat

Ehitised, kinnistud- 33,33 aastat

Inventar- 5 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvustusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ ESK Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 393	3 305
Arvelduskontod	519 778	386 282
Kokku raha	523 171	389 587

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	765 761	765 761
Soetamine	75 238	75 238
Müük müügihinnas või lunastamine	-43 899	-43 899
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	63 953	63 953
Muud	-1 610	-1 610
31.12.2015	859 443	859 443
Soetamine	238 200	238 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-288 390	-288 390
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	333 925	333 925
31.12.2016	1 143 178	1 143 178

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	123 965	123 965			
Ostjatelt laekumata arved	123 965	123 965			
Muud nõuded	522 812	168 350	70 145	284 317	8
Laenunõuded	476 006	121 544	70 145	284 317	
Intressinõuded	41 806	41 806			
Viitlaekumised	5 000	5 000			
Ettemaksed	5	5			
Muud makstud ettemaksed	5	5			
Kokku nõuded ja ettemaksed	646 782	292 320	70 145	284 317	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	135 643	135 643			
Ostjatelt laekumata arved	138 591	138 591			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 948	-2 948			
Muud nõuded	510 289	113 683	396 606		8
Laenunõuded	467 740	71 134	396 606		
Intressinõuded	36 442	36 442			
Dividendinõuded	6 107	6 107			
Ettemaksed	1 606	1 606			
Tulevaste perioodide kulud	1 320	1 320			
Muud makstud ettemaksed	286	286			
Kokku nõuded ja ettemaksed	647 538	250 932	396 606		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	84 511	88 968
Ettemaksed varude eest	38 200	0
Kokku varud	122 711	88 968

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	158 589	182 871
Käibemaks	17 390	39 690
Üksikisiku tulumaks	1 494	724
Sotsiaalmaks	3 073	1 454
Kohustuslik kogumispension	133	88
Töötuskindlustusmaksed	192	74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180 871	224 901

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10626255	Scarpio OÜ	Eesti	Kohvi, tee, kakao ja maitseainete müük	16	16
11961949	Upravel OÜ	Eesti	Reisikorraldajate tegevus	22.22	22.22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Scarpio OÜ	95 049	8 443	103 492
Upravel OÜ	1 707	-1 707	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	96 756	6 736	103 492

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	476 006	121 544	70 145	284 317			
Seotud osapoolte laenunõuded	284 317			284 317	5%	EUR	2025
Laenunõuded	120 000	50 000	70 000		8%	EUR	2019
Laenunõuded	724	579	145			EUR	2018
Seotud osapoolte laenunõue	40 465	40 465			5%	EUR	2017
Seotud osapoolte laenunõue	30 500	30 500			3%	EUR	2017
Intressinõuded	41 806	41 806					
Seotud osapoolte intressinõuded	40 787	40 787					
Intressinõuded	1 019	1 019					
Viitlaekumised	5 000	5 000					
Aruandvad isikud	5 000	5 000					
Kokku muud nõuded	522 812	168 350	70 145	284 317			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	467 740	71 134	396 606				
Seotud osapoolte laenunõuded	317 017	40 700	276 317		5%	EUR	2016, 2020
Laenunõuded	723	434	289			EUR	2018
Laenunõuded	150 000	30 000	120 000		8%	EUR	2019
Intressinõuded	36 442	36 442					
Seotud osapoolte intressinõuded	24 212	24 212					
Intressinõuded	12 230	12 230					
Dividendinõuded	6 107	6 107					
Laekumata dividendid	6 107	6 107					
Kokku muud nõuded	510 289	113 683	396 606				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	10 652	740 416	751 068
Akumuleeritud kulum		-31 112	-31 112
Jääkmaksumus	10 652	709 304	719 956
Ostud ja parendused		72 740	72 740
Amortisatsioonikulu		-23 795	-23 795
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 652	813 156	823 808
Akumuleeritud kulum		-54 907	-54 907
Jääkmaksumus	10 652	758 249	768 901
Ostud ja parendused		22 580	22 580
Müügid	-10 652	-50 173	-60 825
Amortisatsioonikulu		-24 699	-24 699
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	774 736	774 736
Akumuleeritud kulum	0	-68 779	-68 779
Jääkmaksumus	0	705 957	705 957

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 175	27 750
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 720	8 603
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	122 167	0

2016 aastal müüdi hoonestama kinnistu soetusväärtuses 10652 eurot, jääkväärtuses 10652 eurot ja korter soetusväärtuses 61000 eurot, jääkväärtuses 10827 eurot.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	52 186	153 770	22 266	432	432	228 654
Akumuleeritud kulum		-113 980	-16 498			-130 478
Jääkmaksumus	52 186	39 790	5 768	432	432	98 176
Ostud ja parendused		3 125	14 939	150	150	18 214
Amortisatsioonikulu		-10 772	-3 718			-14 490
31.12.2015						
Soetusmaksumus	52 186	156 895	37 205	582	582	246 868
Akumuleeritud kulum		-124 752	-20 216			-144 968
Jääkmaksumus	52 186	32 143	16 989	582	582	101 900
Amortisatsioonikulu		-9 308	-3 946			-13 254
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 660	-582	-582	-2 242
31.12.2016						
Soetusmaksumus	52 186	109 498	18 991	0	0	180 675
Akumuleeritud kulum	0	-86 663	-7 608	0	0	-94 271
Jääkmaksumus	52 186	22 835	11 383	0	0	86 404

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

2016 aastal müüdi sõiduauto soetushinnas 47397 eurot, jääkväärtuses 0 eurot.

2016 aastal kanti maha inventari soetusmaksumuses 18214 eurot, jääkväärtuses 1661 eurot.

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	53 662	53 662
31.12.2015	53 662	53 662
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 066	1 066
31.12.2016	54 728	54 728

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	15 946	15 946		2,59% + 6 KUU euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	15 946	15 946				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	21 720	5 774	15 946	2,59% + 6 KUU euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	21 720	5 774	15 946			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	20 267	0
Kokku	20 267	0

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	97 431	13 812	83 619		2,1% + 6 KUU euribor	EUR	2019	
Pangalaen	32 500	10 000	22 500		2,39%+6 kuu euribor	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	129 931	23 812	106 119					
Kapitalirendikohustised kokku	15 946	15 946						12
Laenukohustised kokku	145 877	39 758	106 119					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Pangalaen	110 905	13 474	97 431		2,1% + 6 KUU euribor	EUR	2019	
Pangalaen	42 500	10 000	32 500		2,39%+6 kuu euribor	EUR	2020	
Pikaajalised võlakirjad kokku	153 405	23 474	129 931					
Kapitalirendikohustised kokku	21 720	5 774	15 946					12
Laenukohustised kokku	175 125	29 248	145 877					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	199 584	242 297
Kokku	199 584	242 297

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	48 754	48 754		
Võlad töövõtjatele	9 186	9 186		
Maksuvõlad	180 871	180 871		6
Muud võlad	620 099	620 099		
Dividendivõlad	619 589	619 589		
Muud viitvõlad	510	510		
Saadud ettemaksed	90 794	88 869	1 925	
Muud saadud ettemaksed	90 794	88 869	1 925	
Kokku võlad ja ettemaksed	949 704	947 779	1 925	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	273 721	273 721		
Võlad töövõtjatele	5 068	5 068		
Maksuvõlad	224 901	224 901		6
Muud võlad	736 733	736 733		
Intressivõlad	144	144		
Dividendivõlad	736 589	736 589		
Saadud ettemaksed	30 564	29 274	1 290	
Muud saadud ettemaksed	30 564	29 274	1 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 270 987	1 269 697	1 290	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 830 424	1 246 265
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	457 606	311 566
Kokku tingimuslikud kohustised	2 288 030	1 557 831

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 108 360	1 203 321
Läti	87 890	78 211
Saksamaa	51 895	91 081
Poola	19 097	0
Leedu	25 656	4 301
Hispaania	12 144	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 238	1 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 306 280	1 378 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	6 911	9 872
Valgevene	11 704	0
Araabia Ühendemiraadid	10 006	9 980
Austraalia	104 932	98 985
Usbekistan	17 046	19 285
Venemaa	11 358	2 630
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	-259
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	161 957	140 493
Kokku müügitulu	1 468 237	1 518 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük 46693	1 394 037	1 444 235
Muud teenused	74 200	74 297
Kokku müügitulu	1 468 237	1 518 532

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	61 342	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 166	0
Kasum valuutakursi muutustest	5 326	1 140
Muud	1 414	916
Kokku muud äritulud	72 248	2 056

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	960 770	1 041 300
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 826	24 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	990 596	1 065 717

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	9 249	8 251
Elektrienergia	6 405	5 967
Kütus	2 844	2 284
Mitmesugused bürookulud	4 497	5 991
Lähetuskulud	14 226	6 015
Koolituskulud	89	0
Sideteenused	5 129	3 293
Sõiduauto remont, hooldus	5 787	6 612
Raamatupidamine, audit, juriidilised teenused	3 083	6 196
Kindlustuskulud	5 674	928
Pangateenused	2 172	1 326
Reklaam	6 665	438
Tolli teenustasud	2 616	2 205
Konsultatsioonid	474	1 428
Kasutusrent	23 587	0
Kommunaalkulud	7 352	5 237
Hooldus, jooksev remont	6 888	1 752
Muud	13 504	12 981
Kokku mitmesugused tegevuskulud	110 992	62 653

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	46 481	25 391
Sotsiaalmaksud	15 646	8 560
Kokku tööjõukulud	62 127	33 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	873	783
Trahvid, viivised ja hüvitised	331	74
Külaliste vastuvõtukulud	146	707
Muud	2 395	14
Kokku muud ärikulud	3 745	1 578

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	619 589	24 282	158 589	736 589	31 264	182 871
Kokku	619 589	24 282	158 589	736 589	31 264	182 871

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	49 643	145	59 021	486
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	361 003	0	299 705	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	35 465	35 700	5%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikega seotud ettevõtte	8 000		5%	EUR	2020
Eraisik	30 500		3%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtte	39 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikega seotud ettevõtted	37 000	12 000
Eraisik		

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	9 975	107 586	6 858	128 145
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	9 500	114	567

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 978	7 978

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

ESK Grupp OÜ-ga seotud sidusettevõtte UpTravel OÜ otsustas osakapitali suurendada, millega seoses on ESK Grupp OÜ osalus 30% (31.12.2016.a. 22,22 %)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMO SOMELAR	Juhatuse liige	19.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ESK Grupp osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing ESK Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing ESK Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

20.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ESK Grupp (registrikood: 10883816) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730 198
Kokku	2 288 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 288 030
Kokku	2 288 030

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730 198
Kokku	2 288 030
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 288 030
Kokku	2 288 030

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	1394037	94.95%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmo Somelar	37312102759		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7424434
Mobiiltelefon	+372 5025478
E-posti aadress	elmo.somelar@esk.ee