

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Erel Group Trading OÜ

registrikood: 12216805

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6631640

faks: +372 6631641

e-posti aadress: riccardo@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	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

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.

2016.a detsembris kandsid omanikud Erel Group Trading OÜ pangakontole 580.800 eurot Erel Group Trading OÜ osakapitali suurendamiseks seniselt 20.000 eurolt 600.000 euroni. Erel Group Trading OÜ osakapital 600.000 eurot registreeriti Äriregistris 04.08.2017.

Seisuga 02.04.2018 on asutatud Davincikodu OÜ, reg.nr 14460416, kes oos investoriga alustab kortermajade arendust.

Erel Group Trading OÜ peamised suhtarvud on järgmised:

	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	257,5	1153,9
Puhaskasum (tuh eur)	501,9	64,6
Kasumi kasv	676,9%	136,9%
Puhasrentaablus	194,9%	5,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,89	20,41
ROA	14,0%	2,2%
ROE	35,0%	18,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015*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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	368 338	19 467	
Nõuded ja ettemaksed	1 865	4 632	2
Varud	403 692	885 110	3
Kokku käibevarad	773 895	909 209	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 800 257	1 991 577	5
Materiaalsed põhivarad	19 196	13 396	
Kokku põhivarad	2 819 453	2 004 973	
Kokku varad	3 593 348	2 914 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	98 004	44 551	7
Kokku lühiajalised kohustised	98 004	44 551	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 925 149	2 423 349	6
Võlad ja ettemaksed	137 272	95 274	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 062 421	2 518 623	
Kokku kohustised	2 160 425	2 563 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Registreerimata osakapital	580 000	0	9
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 008	264 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 915	64 639	
Kokku omakapital	1 432 923	351 008	
Kokku kohustised ja omakapital	3 593 348	2 914 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	257 500	1 153 979	
Muud äritulud	808 680	221 100	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-486 169	-1 225 135	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 231	-22 912	
Tööjõukulud	-20 203	-20 203	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 200	-1 728	
Muud ärikulud	-1 464	-1 664	13
Ärikasum (kahjum)	543 913	103 437	
Intressikulud	-41 998	-38 798	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 915	64 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 915	64 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	543 913	103 437
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 200	1 728
Muud korrigeerimised	-808 680	-221 100
Kokku korrigeerimised	-806 480	-219 372
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 767	7 593
Varude muutus	481 418	500 949
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	53 453	-613 089
Kokku rahavood äritegevusest	275 071	-220 482
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 000	-2 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 000	-2 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	631 470
Saadud laenude tagasimaksed	-508 200	-393 200
Muud laekumised finantseerimistegevusest	580 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	81 800	238 270
Kokku rahavood	348 871	15 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 467	4 012
Raha ja raha ekvivalentide muutus	348 871	15 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	368 338	19 467

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	20 000	0	2 000	264 369	286 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	64 639	64 639
31.12.2015	20 000	0	2 000	329 008	351 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	501 915	501 915
Emiteeritud osakapital	0	580 000	0	0	580 000
31.12.2016	20 000	580 000	2 000	830 923	1 432 923

2016.a detsembris kandsid omanikud Erel Group Trading OÜ pangakontole 580.800 eurot Erel Group Trading OÜ osakapitali suurendamiseks seniselt 20.000 eurolt 600.000 euron. Erel Group Trading OÜ osakapital 600.000 eurot registreeriti Äriregistris 04.08.2017.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erel Group Trading OÜ 2016.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.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267	267	0
Muud nõuded	1 598	1 598	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 865	1 865	
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud 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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	403 692	885 110
Lõpetamata elamud	403 692	885 110
Kokku varud	403 692	885 110

Varude all on kajastatud 2 ehitusjärgus elamut Audru vallas Pärnumaal (31.12.2015 seisuga 3 elamut)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	51 159	3 026	0
Üksikisiku tulumaks	0	506	0	506
Erisoodustuse tulumaks	0	0	36	0
Sotsiaalmaks	0	835	0	836
Ettemaksukonto jääk	267		1 093	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	52 500	4 155	1 342

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	1 770 477
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	221 100
31.12.2015	1 991 577
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	808 680
31.12.2016	2 800 257

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel on kasutatud väliste ekspertide abi ning tellitud hindamisaktid.

Eelkõige koosnevad krundid eramukruntidest ning krunditest, mis on planeeritud korruselamute ehituseks. Väärtuse tõus on enam-jaolt tingitud korruselamute kruntide väärtuse tõusust. Kasutatud on elumumaakruntide osas võrdlusmeetodit ning korruselamute kruntide väärtuse hindamisel ehitusõiguse mahu alusel hindamise meetodit.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikelt	1 425 149	0	1 425 149		2%
Muud pikaajalised laenud	500 000	0	500 000		0%
Pikaajalised laenud kokku	1 925 149	0	1 925 149		
Laenukohustised kokku	1 925 149	0	1 925 149		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustised kokku	2 423 349	0	2 423 349		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	577	577	0
Võlad töövõtjatele	1 013	1 013	0
Maksuvõlad	52 500	52 500	0
Muud võlad	181 186	43 914	137 272
Intressivõlad	137 272	0	137 272
Muud viitvõlad	43 914	43 914	0
Kokku võlad ja ettemaksed	235 276	98 004	137 272

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	664 738	263 206
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	166 185	65 802
Kokku tingimuslikud kohustised	830 923	329 008

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	4	4

2016.a detsembris kandsid omanikud Erel Group Trading OÜ pangakontole 580.800 eurot Erel Group Trading OÜ osakapitali suurendamiseks seniselt 20.000 eurolt 600.000 euroni. Erel Group Trading OÜ osakapital 600.000 eurot registreeriti Äriregistris 04.08.2017.

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	808 680	221 100	5
Kokku muud äritulud	808 680	221 100	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	484 367	1 220 788
Energia	1 710	3 532
Elektrienergia	1 193	2 136
Soojusenergia	517	1 396
Veevarustusteenused	92	124
Transpordikulud	0	691
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	486 169	1 225 135

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 190	15 190
Sotsiaalmaksud	5 013	5 013
Kokku tööjõukulud	20 203	20 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	40
Maamaks	1 438	1 493
Muud	21	131
Kokku muud ärikulud	1 464	1 664

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaetevõtja nimetus	Erel Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaetevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 303 011	0	1 767 040
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	732
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 juriidilist isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	255 004	0	250 178
Juriidilist isikust omaniku juhatuse liikmega seotud ettevõtja	0	154 406	0	151 406

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	515	0	300	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 875	0	627 536	274
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	257 500	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	15 190	15 190

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 02.04.2018 on asutatud Davincikodu OÜ, reg.nr 14460416, kes koos investoriga alustab kortermajade arendust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	Management board member	16.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erel Group Trading OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Erel Group Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ra, 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 ülevaatusse töövõtude 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Majandusaasta aruandes on kajastatud kinnisvarainvesteeringud väärtuses 2 800 tuhat eurot (lisa 5)(eelmine aasta 1 991 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 31.12.2016 olevas bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringutest 141 tuhat eurot. Meil ei olnud praktiliste ülevaatusse 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 31.12.2015 (kinnisvarainvesteeringute väärtus 141 tuhat eurot) ning 11.01.2017 on väljastatud märkusega ülevaatusse aruanne antud asjaolu suhtes.

Majandusaasta aruandes on kajastatud varusid ja lõpetamata toodangut väärtuses 403 tuhat eurot (lisa 3)(eelmine aasta summas 885 tuhat eurot). 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 ülevaatusse protseduuride käigus võimalik kindlaks määrata kas varude osas on vajalik allahindlus või mitte ning seega me ei avalda arvamust varude väärtuse osas seisuga 31.12.2016. Samasugune olukord eksisteeris ka seisuga 31.12.2015(varude väärtus 885 tuhat eurot) ning 11.01.2017 on väljastatud märkusega ülevaatusse aruanne antud asjaolu suhtes.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Erel Group Trading OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Erel Group Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Pärnu mnt 21, Tallinn, Harju maakond, 10141

16.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 915
Kokku	830 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	830 923
Kokku	830 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 915
Kokku	830 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	830 923
Kokku	830 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	257500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Erel Group	10717532	Eesti	396000 EUR (Lihtomand)
osaühing ALMINGER	11060494	Eesti	24000 EUR (Lihtomand)
OÜ Drevor Investments	11283633	Eesti	120000 EUR (Lihtomand)
Faustini Europe SA		Luksemburg	60000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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