

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ETRE OÜ

registrikood: 10397783

**tänava/talu nimi, Raudtee tn 64
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5232628

e-posti aadress: ivo@laguun.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ ETRE tegevusalad on:

- Kinnisvara üürileandmine ja käitus
- Kinnisvara arendus ja projekteerimine.

Ettevõtte müügitulu oli 2020 aastal 47 602 EUR-i .Müügitulu teeniti kinnisvaraalasest tegevusest.
Ettevõtte kahjum oli 18 814 EUR-i.

OÜ ETRE juhatus koosneb 2 liikmest.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 801	2 416
Nõuded ja ettemaksed	19 528	13 897
Varud	14 158	14 158
Kokku käibevarad	38 487	30 471
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	96 537	96 537
Kinnisvarainvesteeringud	738	738
Materiaalsed põhivarad	233 610	239 877
Kokku põhivarad	330 885	337 152
Kokku varad	369 372	367 623
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 311	22 597
Võlad ja ettemaksed	62 446	60 597
Kokku lühiajalised kohustised	103 757	83 194
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	187 937	187 937
Kokku pikaajalised kohustised	187 937	187 937
Kokku kohustised	291 694	271 131
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	39 050	39 050
Kohustuslik reservkapital	3 905	3 905
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 537	53 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 814	-218
Kokku omakapital	77 678	96 492
Kokku kohustised ja omakapital	369 372	367 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	47 602	51 967
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 002	-34 094
Mitmesugused tegevuskulud	-6 808	-9 160
Tööjõukulud	-339	-2 664
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 267	-6 267
Ärikasum (kahjum)	-18 814	-218
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 814	-218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 814	-218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ETRE 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ ETRE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulevaid rahavoode ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulevaid kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulevaid allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes 320 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
arvelduskontod pangas	4 801	2 416
Kokku raha	4 801	2 416

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	14 158	14 158
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaksed tarnijatele	0	0
Kokku varud	14 158	14 158

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	290	228
Sotsiaalmaks	83	
Töötuskindlustusmaksed	6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	379	228

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	82	1 332	1 414
Akumuleeritud kulum		-676	-676
Jääkmaksumus	82	656	738
31.12.2019			
Soetusmaksumus	82	1 332	1 414
Akumuleeritud kulum		-676	-676
Jääkmaksumus	82	656	738
31.12.2020			
Soetusmaksumus	82	1 332	1 414
Akumuleeritud kulum		-676	-676
Jääkmaksumus	82	656	738

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	767	256 706	24 311	89 962	371 746
Akumuleeritud kulum		-101 291	-24 311		-125 602
Jääkmaksumus	767	155 415	0	89 962	246 144
Amortisatsioonikulu		-6 267			-6 267
31.12.2019					
Soetusmaksumus	767	256 706	24 311	89 962	371 746
Akumuleeritud kulum		-107 558	-24 311		-131 869
Jääkmaksumus	767	149 148	0	89 962	239 877
Amortisatsioonikulu		-6 267			-6 267
31.12.2020					
Soetusmaksumus	767	256 706	24 311	89 962	371 746
Akumuleeritud kulum		-113 825	-24 311		-138 136
Jääkmaksumus	767	142 881	0	89 962	233 610

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik	41 311	41 311			EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	41 311	41 311				
Pikaajalised laenud						
juriidiline isik	50 835			50 835	EUR	2027
eraisik	137 102			137 102	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	187 937			187 937		
Laenukohustised kokku	229 248	41 311		187 937		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik	22 597	22 597			EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	22 597	22 597				
Pikaajalised laenud						
juriidiline isik	50 835			50 835	EUR	2026
eraisik	137 102			137 102	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	187 937			187 937		
Laenukohustised kokku	210 534	22 597		187 937		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 354	5 354
Võlad töövõtjatele	246	246
Maksuvõlad	379	379
Muud võlad	56 467	56 467
Kokku võlad ja ettemaksed	62 446	62 446
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 166	4 166
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	228	228
Muud võlad	56 203	56 203
Muud viitvõlad	56 203	56 203
Kokku võlad ja ettemaksed	60 597	60 597

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	246	0
Kokku võlad töövõtjatele	246	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 602	51 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 602	51 967
Kokku müügitulu	47 602	51 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent ja käitus	47 602	51 967
Ehitusteenused	0	0
Elamu haldus	0	0
Kokku müügitulu	47 602	51 967

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	250	1 991
Sotsiaalmaksud	89	673
Kokku tööjõukulud	339	2 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	50 835	50 835
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 101	137 101

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2021

ETRE OÜ (registrikood: 10397783) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KAPPET	Juhatuse liige	28.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 814
Kokku	34 723
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-18 814
Kokku	-18 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Capet Invest	11055671	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	39050 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5232628
E-posti aadress	ivo@laguun.ee