

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Intec Holding

registrikood: 10699478

tänavanimi, maja number: Valukoja tn 8/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Intec Holding on 2000.aastal loodud AS Erel Group kontserni kuuluv ettevõte, kelle põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud ning kinnisvara rendile andmine.

Aruandeaasta finantsnäitajad olid järgmised:

- käive 0 tuhat (2017: 79,1 tuhat) eurot

-kahjum -8,6 tuhat (2017: -13,6 tuhat) eurot

-bilansimaht 675,6 tuhat (2017: 683,5 tuhat) eurot.

Juhatuse liikmele arvestati tasu 7 956 eurot, muid tasusid ega soodustusi ei arvestatud. Aruandeaastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 614	486	2
Nõuded ja ettemaksed	79 088	79 106	3
Kokku käibevarad	80 702	79 592	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	594 930	603 935	3
Kokku põhivarad	594 930	603 935	
Kokku varad	675 632	683 527	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 489	4 728	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 489	4 728	
Kokku kohustised	5 489	4 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	675 987	689 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 656	-13 663	
Kokku omakapital	670 143	678 799	
Kokku kohustised ja omakapital	675 632	683 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	79 106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-82 332	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 370	-8 330	8
Tööjõukulud	-10 581	-10 581	9
Muud ärikulud	0	-178	
Ärikasum (kahjum)	-16 951	-22 315	
Intressitulud	8 295	8 652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 656	-13 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 656	-13 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 951	-22 315	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18	-78 967	
Varude muutus	0	82 200	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	761	250	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 172	-18 832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	17 300	17 850	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 300	17 850	
Kokku rahavood	1 128	-982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486	1 468	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 128	-982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 614	486	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	689 650	692 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 663	-13 663
31.12.2017	2 556	256	675 987	678 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 656	-8 656
31.12.2018	2 556	256	667 331	670 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Intec Holding 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

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 (01.01.2008-31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79, 2007. aastal maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummal. 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.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud;
- (c) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (d) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (e) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	1 614	486
Kokku raha	1 614	486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 000	79 000	0
Ostjatelt laekumata arved	79 000	79 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	
Muud nõuded	594 930	0	594 930
Laenuõuded	400 218	0	400 218
Intressinõuded	194 712	0	194 712
Kokku nõuded ja ettemaksed	674 018	79 088	594 930

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 000	79 000	0
Ostjatelt laekumata arved	79 000	79 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106	
Muud nõuded	603 935	0	603 935
Laenuõuded	417 518	0	417 518
Intressinõuded	186 417	0	186 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	683 041	79 106	603 935

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	44	0	45	0
Üksikisiku tulumaks	0	265	0	265
Sotsiaalmaks	0	437	0	437
Ettemaksukonto jääk	44		61	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	702	106	702

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	400 218	0	400 218
Intressinõuded	194 712	0	194 712
Kokku muud nõuded	594 930	0	594 930

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	417 518	0	417 518
Intressinõuded	186 417	0	186 417
Kokku muud nõuded	603 935	0	603 935

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 084	1 084
Võlad töövõtjatele	530	530
Maksuvõlad	702	702
Muud võlad	1 617	1 617
Muud viitvõlad	1 617	1 617
Saadud ettemaksed	1 556	1 556
Kokku võlad ja ettemaksed	5 489	5 489

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	630	630
Võlad töövõtjatele	530	530
Maksuvõlad	702	702
Muud võlad	1 310	1 310
Muud viitvõlad	1 310	1 310
Saadud ettemaksed	1 556	1 556
Kokku võlad ja ettemaksed	4 728	4 728

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte vaba, jaotamiskõlblik omakapital moodustas 31.12.2018 seisuga 667 331 eurot (31.12.2017: 675 987). Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 533 865 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 133 466 eurot (31.12.2017: vastavalt 540 790 ja 135 197 eurot).

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-6 370	-8 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 370	-8 330

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-7 956	-7 956
Sotsiaalmaksud	-2 625	-2 625
Kokku tööjõukulud	-10 581	-10 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	594 930	0	603 935	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	224	0	224

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 240	0	2 240	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 956	7 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2019

Osaühing Intec Holding (registrikood: 10699478) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	Juhatuse liige	31.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	675 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 656
Kokku	667 331
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 331
Kokku	667 331

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	675 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 656
Kokku	667 331
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	667 331
Kokku	667 331

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Erel Group	10717532	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Nautica Consultants Ltd		Ameerika Ühendriigid	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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