

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: HÕBEGRUPP OÜ

registrikood: 10706273

tänava nimi, Tolli tn 25a

maja number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 5031173

e-posti aadress: andres@ar.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Hõbegrupp OÜ (endine OÜ Kirbu Rent) alustas tegevust 2000. aastal. Põhitegevusalaks on kinnisvara haldamine ja üürimine. Müügitulu oli 2020. aastal 13 853 eurot (2019.a. 30 488 eurot). Osaühing lõpetas 2020. aasta majandusaasta 258 490 euro suuruse kahjumiga (2019. aastal 211 815 eurot). Hõbegrupp OÜ-le kuulub 70% (2017. aastal 70%) AR Agentuuri AS aktsiatest. AR Agentuuri AS põhitegevusaladeks on tolliagendi teenuste, ekspedeerimisteenuste ja laoteenuste osutamine ning Via Estonia laokompleksiga opereerimine.

Osaühingu juhatajale aruandeaastal tasusid ei makstud (2019. aastal 637 eurot). Tötajate arv aruande aastal oli 1 (2019. aastal 1).

Peamised suhtarvud:
Varade puhasrentaablus (ROA) = Aruandeaasta kasum / Varade maksumus
2020 - -6,77% (2019 - -5,12%)
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = Aruandeaasta kasum / Omakapital
2020 - -7,65% (2019 - -5,82%)
Maksevõime kordaja = (Käibevara-varud) / Lühiajalised kohustused
2020 - 2,45 (2019 - 1,03)
Kohustuste suhe omakapitali = Koguvõlg / Omakapital
2020 - 0,04 (2019 - 0,14)
Võlakordaja = Koguvõlg / Koguvara
2020 - 0,04 (2019 - 0,12)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 811	299	2
Nõuded ja ettemaksed	205 043	508 308	3
Kokku käibevarad	311 854	508 607	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 151	19 685	5
Nõuded ja ettemaksed	2 436 818	2 524 609	3
Kinnisvarainvesteeringud	670 686	1 030 189	6
Materiaalsed põhivarad	40 000	46 054	7
Kokku põhivarad	3 193 655	3 620 537	
Kokku varad	3 505 509	4 129 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 548	365 324	8
Võlad ja ettemaksed	107 608	126 978	9
Kokku lühiajalised kohustised	127 156	492 302	
Kokku kohustised	127 156	492 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 634 031	3 845 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 490	-211 815	
Kokku omakapital	3 378 353	3 636 842	
Kokku kohustised ja omakapital	3 505 509	4 129 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	13 853	30 488	11
Muud äritulud	132	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 815	-31 594	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 553	-21 574	
Tööjõukulud	-2 153	-2 676	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 992	-56 844	
Olulised käibevara allahindlused	-85 476	0	14
Muud ärikulud	-203 570	-148	
Ärikasum (kahjum)	-370 574	-82 348	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	52 500	52 500	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 967	-135 000	
Intressitulud	33 689	35 933	
Intressikulud	0	-92 795	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-260 418	-221 710	
Tulumaks	1 928	9 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 490	-211 815	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hõbegrupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Osaühing ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet seetõttu, et konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte ja sidusettevõtte on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel on valitsev mõju. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Välja kuulutatud dividendi kajastatakse tuluna nende väljakuulutamise hetkel.

Nõuded ja ettemaksud

Bilansis kajastatud nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mis on lootusetud, on kantud kulusse ja bilansist välja. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse soetusmaksumuse meetodil, amortisatsiooninormiga 5-15% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara
Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 eurot ja eeldatav kasutusiga on pikem kui 1 aasta. Aruandeaastal põhivara allahindlust ei toimunud. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimeetod aasta jooksul ei muutunud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-25 aastat
Muu põhivara	4-5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu tehingust ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	553	16
Pangakontod	106 258	283
Kokku raha	106 811	299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 714	22 714		
Ostjatelt laekumata arved	22 714	22 714		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 060	1 060		
Muud nõuded	2 618 087	181 269	1 246 350	1 190 468
Laenunõuded	2 565 587	128 769	1 246 350	1 190 468
Dividendinõuded	52 500	52 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 641 861	205 043	1 246 350	1 190 468

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72 967	72 967		
Ostjatelt laekumata arved	72 967	72 967		
Muud nõuded	2 959 950	435 341	654 550	1 870 059
Laenunõuded	2 907 450	382 841	654 550	1 870 059
Dividendinõuded	52 500	52 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 032 917	508 308	654 550	1 870 059

Muudest nõuded summas 2 618 087 on seotud osapooltele (s.h. diskonteeritud laenud)

Diskonteerimata nõude suurus on 2020 aastal 2 997 724 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			30
Käibemaks	184		384
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		178	165
Ettemaksukonto jääk	876		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 060	178	579

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19 685	19 685
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	26 466	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 151	19 685

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	56 480	1 081 194	1 137 674
Akumuleeritud kulum	0	-56 906	-56 906
Jääkmaksumus	56 480	1 024 288	1 080 768
Amortisatsioonikulu		-50 579	-50 579
31.12.2019			
Soetusmaksumus	56 480	1 081 194	1 137 674
Akumuleeritud kulum	0	-107 485	-107 485
Jääkmaksumus	56 480	973 709	1 030 189
Müügid	-8 980	-304 584	-313 564
Amortisatsioonikulu	0	-45 939	-45 939
Ümberliigitamised	20 950	-20 950	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	68 450	712 210	780 660
Akumuleeritud kulum	0	-109 974	-109 974
Jääkmaksumus	68 450	602 236	670 686

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	110 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 057	50 000	55 057
Akumuleeritud kulum	-2 738	0	-2 738
Jääkmaksumus	2 319	50 000	52 319
Amortisatsioonikulu	-6 264		-6 264
Ümberliigitamised	50 000	-50 000	
Muud muutused	-1		-1
31.12.2019			
Soetusmaksumus	55 057	0	55 057
Akumuleeritud kulum	-9 003	0	-9 003
Jääkmaksumus	46 054	0	46 054
Amortisatsioonikulu	-6 054	0	-6 054
31.12.2020			
Soetusmaksumus	55 057	0	55 057
Akumuleeritud kulum	-15 057	0	-15 057
Jääkmaksumus	40 000	0	40 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud	19 548	19 548			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	19 548	19 548				
Laenukohustised kokku	19 548	19 548				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud	365 324	365 324			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	365 324	365 324				
Laenukohustised kokku	365 324	365 324				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 837	1 837	
Maksuvõlad	178	178	4
Muud võlad	105 593	105 593	
Dividendivõlad	85 863	85 863	
Muud viitvõlad	19 730	19 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 608	107 608	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 392	17 392	
Maksuvõlad	579	579	4
Muud võlad	109 007	109 007	
Dividendivõlad	87 063	87 063	
Muud viitvõlad	21 944	21 944	
Kokku võlad ja ettemaksed	126 978	126 978	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 853	30 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 853	30 488
Kokku müügitulu	13 853	30 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent ja haldus	13 718	19 534
Muu müügitulu	135	10 954
Kokku müügitulu	13 853	30 488

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	637
Sotsiaalmaksud	2 153	2 039
Kokku tööjõukulud	2 153	2 676
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)

	2020	2019
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	203 564	0
Muud	6	148
Kokku muud ärikulud	203 570	148

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 031 913		1 284 823	54 000
Sidusettevõtjad	310 246		492 149	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 578 062	19 548	1 485 008	107 918
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 909		93 859	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Pikaajaline laen		250 782		54 000	2%	EUR	30.06.2026
Sidusettevõtjad							
Laen	8 800	155 850					31.12.2030
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	127 931		22	22			30.11.2031
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	8 000	8 950					

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad								
Pikaajaline laen		86 562	35 933			2%	EUR	30.06.2026
Laen				41 000				
Sidusettevõtjad								
Laen	34 650	100				0%	EUR	01.03.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Pikaajaline laen	468 219	41 050		66 200	18 526	0%	EUR	30.11.2031
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Laen		48 000				0%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	2 250		
Sidusettevõtjad	249	5 450	10 773
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48	8 403	17 263

Põhivarade ostud ja müügid

	2020
	Müüdnud põhivara
Sidusettevõtjad	110 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	0	637

Sidusettevõtja negatiivse omakapitali katmiseks ja Äriseadustikuga vastavusse viimiseks tehti 2020 aastal nõuete ja laenude allahindlust summas 86 476 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt on paigataud vabu rahalisi vahendeid börsil kaubeldavatesse väärtpaberitesse. Ja omandatud on 40% osalus Hõberesto OÜ-s.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2022

HÕBEGRUPP OÜ (registrikood: 10706273) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TINNO	Juhatuse liige	15.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HÕBEGRUPP OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud HÕBEGRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 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 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt HÕBEGRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

osaühing Audit EG

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna tn 16, Kuressaare linn, Saaremaa vald, Saare maakond, 93819

15.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

HÕBEGRUPP OÜ (registrikood: 10706273) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	15.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 634 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-258 490
Kokku	3 375 541
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13718	99.03%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Tinno	37011140278	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031173
E-posti aadress	andres@ar.ee