

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Erel Group Trading OÜ

registrikood: 12216805

tänavatänu nimi, Valukoja tn 8/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6631640

faks: +372 6631641

e-posti aadress: riccardo@erel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

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.

2018.aastal asutatud sidusettevõtja Davincikodu OÜ alustas 2018.aastal koos investoriga kortermaja arendust ning see jätkus aruandeaastal.

Erel Group Trading OÜ peamised suhtarvud on järgmised:

	2020	2019
Müügitulu (tuh eur)	100,1	300,0
Puhaskasum (tuh eur)	-553,5	-276,5
Kasumi kasv	-100,2%	-163,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,18	28,33
ROA	-9,3%	-4,6%
ROE	-34,0%	-12,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020-puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmele tasu 30,0 tuh eurot.

Ettevõtte jätkab samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 356	6 240	
Nõuded ja ettemaksed	3 664	16 364	2
Varud	2 052 285	2 185 786	3
Kokku käibevarad	2 144 305	2 208 390	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Kinnisvarainvesteeringud	3 812 000	3 740 000	5
Materiaalsed põhivarad	7 430	16 290	
Kokku põhivarad	3 820 430	3 757 290	
Kokku varad	5 964 735	5 965 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	971 300	0	6
Võlad ja ettemaksed	11 237	77 949	7
Kokku lühiajalised kohustised	982 537	77 949	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 076 428	3 480 389	6
Võlad ja ettemaksed	277 116	225 235	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 353 544	3 705 624	
Kokku kohustised	4 336 081	3 783 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	600 000	600 000	
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 580 107	1 856 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-553 453	-276 518	
Kokku omakapital	1 628 654	2 182 107	
Kokku kohustised ja omakapital	5 964 735	5 965 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	100 106	300 000	8
Muud äritulud	95 333	41 523	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 504	-420 092	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 445	-67 317	
Tööjõukulud	-39 900	-39 900	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 586	-3 102	
Muud ärikulud	-6 433	-1 511	12
Ärikasum (kahjum)	-342 429	-190 399	
Intressitulud	0	106	
Intressikulud	-191 385	-78 025	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 639	-8 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-553 453	-276 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-553 453	-276 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erel Group Trading OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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 otseselt 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 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 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
Masinad ja seadmed	1-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-20 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt 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 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 tulumaksukuluna.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapoolteni vastavalt RTJ 2 lõikes 53 toodud mõistele "seotud osapooled".

Seotud osapoolena käistletakse isikuid ja ettevõtteid olukorras, kus kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle paragrahvis 52(a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte pöörab seotud osapoolte vahelistele tehingutele erilist tähelepanu, et vältida risk, kus seotud osapoolte vahelised tehinguid ei oleks toimunud turuhinnas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128	128
Ostjatelt laekumata arved	128	128
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 619	2 619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	737	737
Ettemaksed	180	180
Tulevaste perioodide kulud	180	180
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 664	3 664
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 292	5 292
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 387	2 387
Muud nõuded	8 441	8 441
Ettemaksed	244	244
Tulevaste perioodide kulud	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 364	16 364

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	2 052 285	2 185 786
Lõpetamata elamud	2 052 285	2 185 786
Kokku varud	2 052 285	2 185 786

Varude all on kajastatud üks ehitusjärgus elamu Audru vallas Pärnumaal.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14460416	Davincikodu OÜ		Kinnisvaraarendus	1 000	1 000

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Davincikodu OÜ	1 000	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	1 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	3 740 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	72 000
31.12.2020	3 812 000

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel on kasutatud väliste ekspertide abi ning tellitud hindamisaktid.

Eelkõige koosnevad krundid eramukruntidest ning kruntidest, mis on planeeritud korruselamute ehituseks.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ühisrahastusest saadud laenud	150 000	150 000			13%	
Muud lühiajalised laenud	1 300	1 300			0%	
Muud lühiajalised laenud	820 000	820 000			6kuu EURIBOR+12%	15.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	971 300	971 300				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	988 028		988 028		2-5%	31.12.2021
Muud pikaajalised laenud	1 788 400		1 788 400		0%	01.08.2023
Ühisrahastusest saadud laenud	300 000		300 000		11-13%	
Pikaajalised laenud kokku	3 076 428		3 076 428			
Laenukohustised kokku	4 047 728	971 300	3 076 428			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	1 210 389		1 210 389		2%	31.12.2021
Muud pikaajalised laenud	1 450 000		1 450 000		0%	01.08.2023
Muud pikaajalised laenud	820 000		820 000		6kuu EURIBOR+12%	15.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	3 480 389		3 480 389			
Laenukohustised kokku	3 480 389		3 480 389			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 439	1 439	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Maksuvõlad	7 798	7 798	
Muud võlad	277 116	0	277 116
Intressivõlad	277 116	0	277 116
Kokku võlad ja ettemaksed	288 353	11 237	277 116

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	47 789	47 789	0
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	0
Maksuvõlad	2 650	2 650	0
Muud võlad	250 745	25 510	225 235
Intressivõlad	225 235	0	225 235
Muud viitvõlad	25 510	25 510	0
Kokku võlad ja ettemaksed	303 184	77 949	225 235

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 106	300 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 106	300 000
Kokku müügitulu	100 106	300 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	100 000	300 000
Teenuste müük Eestis 20%	106	0
Kokku müügitulu	100 106	300 000

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	72 000	41 523
Muud	23 333	0
Kokku muud äritulud	95 333	41 523

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	339 692	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	115 753	418 881
Energia	1 059	1 146
Elektrienergia	1 059	1 146
Transpordikulud	0	65
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	456 504	420 092

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 000	30 000
Sotsiaalmaksud	9 900	9 900
Kokku tööjõukulud	39 900	39 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	6 433	0
Maamaks	0	1 426
Muud	0	85
Kokku muud ärikulud	6 433	1 511

2020. aastal hinnati ümber poolelioleva ehituse väärtus.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Erel Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		

Sidusettevõtjad	620	620
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 620	620

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	749 058	1 159 462
Sidusettevõtjad	238 970	1 100 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	189 877
Kokku laenukohustised	988 028	2 449 339
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	44 240
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	46 240

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Emaettevõtja	509 419	239 640	749 058
Sidusettevõtjad	238 970	0	238 970
Kokku laenukohustised	748 389	239 640	988 028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	30 000	30 000

Seotud osapooltelt on ostenud järgnevaid teenuseid: bürooruumide üür, raamatupidamisteenus, ehituse peatöövõtt, marketing, ärikonsultatsioonid.

2020.aastal on seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressi summas 51.880,96 (2019.aastal 24.578,55), intresse tasutud ei ole.

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta esimeses kvartalis puhkes üle-maailmne COVID-19 viiruspuhang. Puhang tõi endaga kaasa mitmekuise karantiini ning avaldas ülemaailmsele majandusele tugevat mõju.

Ettevõtte ehitustegevus seistati ning kohustusliku karantiiniperioodi ajal ei saanud ettevõtte tegeleda ehitus-, arendus- ega müügitegevusega. See avaldas mõju ettevõtte tulemuslikkusele.

COVID-19 uued lained 2019. aastal on avaldanud mõju ettevõtte tegevusele ka pärast aruandekuupäeva. Siiski näeb ettevõtte juhtkond, et ohutusnõudeid järgides on võimalik järk-järgult jätkata ettevõtte senise tegevusega, mis COVID-19 puhangu tõttu pooleli on jäänud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2023

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICCARDO LELMI	Juhatuse liige	08.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erel Group Trading OÜ osanikele

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

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Erel Group Trading OÜ ebakorrektselt näitas 2021 Kaubakulud summas 339 692 EUR nagu 2020 Muud Ärikulud. Järelikult omakapital 31.12.2020 seisuga ning 2020 finantstulemus on 339 692 EUR võrra suuremad.

Meie poolt läbiviidud praktilised ülevaatuses protseduurid ei võimaldanud meil kinnitada 2020 Muude Äritulude toimumist seega ei avalda meie kokkuvõtet nimetatud tulude summas 23 333 EUR kohta.

Mõned Erel Group Trading OÜ saadud laenud on intressimääradega, mis on turuintressimääradest madalamad. Need laenukohustised peavad olema kajastatud diskonteeritud nüüdisväärtuses mitte nominaalväärtuses. Järelikult laenukohustised 31.12.2020 seisuga peavad olema ligikaudselt 265 000 EUR võrra väiksemad, omakapital 31.12.2020 seisuga - 265 000 EUR võrra suurem ning 2020 finantstulemus - ka 265 000 EUR võrra suurem.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Erel Group Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

10.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Erel Group Trading OÜ (registrikood: 12216805) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	10.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 580 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-553 453
Kokku	1 026 654
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 026 654
Kokku	1 026 654

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 580 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-553 453
Kokku	1 026 654
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 026 654
Kokku	1 026 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	100000	99.89%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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