

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: RK Haridussõbrad OÜ

registrikood: 12288288

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10148

e-posti aadress: alar@atm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenunõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

RK Haridussõbrad OÜ on asutatud ja äriregistrisse kantud 18.05.2012.aastal.

Osaühing on asutatud eesmärgiga omandada ja hallata kinnistut aadressil Pärnu mnt. 11, mis on ka ettevõtte põhitegevuseks. Kinnistu võlaõiguslik müügileping sõlmiti 05.09.2012 ja asjaõiguslik leping 21.08.2013.a. Pärnu mnt. 11 hoone on tervikuna üüritud RK Hariduse MTÜ-le, mis korraldab seal põhihariduse andmist Tallinna Kesklinna Põhikooli õpilastele.

2022/2023 aastal jätkas ettevõtte oma põhitegevusega.

29. juulil 2022.a omandas RK Haridussõbrad OÜ 30% Tatari 3 OÜ (reg kood 14064713) osadest. Tatari 3 OÜ-le kuulub kinnisasi Tallinnas, Tatari tn 3, reg. osa 141201 ja ühing tegeleb selle arendamisega. Samaaegselt väljastas RK Haridussõbrad OÜ Tatari 3 OÜ-le omanikulaenu summas 217 795,10 eurot. Laenuintress 12%, mis kapitaliseeritakse kvartaalselt laenuks.

Ettevõtte lühiajalised kohustised seisuga 30.06.2023 ületavad käibevara 1 673 tuhande euro võrra, mis on tingitud märtsis 2024 saabuvast pangalaenu tagasimakse tähtajast. Ettevõtte juhtkond on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte juhtkond on planeerinud laenu refinantseerimisega seotud läbirääkimistega alustada 2024. aastal ja uue laenulepingu tingimused selguvad peale läbirääkimisi. Lühiajalise pangalaenu refinantseerimine on oluliseks eelduseks ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibi seisukohast.

2023/2024 aastal jätkame oma põhitegevusega. Kuna märtsis 2024 aastal lõpeb laenuleping, siis laen refinantseeritakse. Jätkatakse ka juurdeehitise projekteerimist, mille ehitamist kavatakse alustada 2024-2025 aastal.

RK Haridussõbrad OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest. 01.07.2022-30.06.2023. aastal maksti juhatuse liikmega seotud ettevõttele summas 41904 eurot (21/22 summas 25210 eurot). Juhatus liikmele juhatuse liikme tasu arvestati 12000 eurot (aasta 21/22 juhatuse liikme tasu 6000 eurot) ja sotsiaalmaksu 3960 eurot.

Suhtarvud (eurodes):

		2022-2023	2021-2022	
Tulud		736 150	669 380	
Aruandeaasta kasum		133 711	179 870	
Võlakordaja (kohustised/passiva)		0,44	0,48	
Maksevõime (käibevara/lühi.kohustised)	kordaja	0,05	1,29	

Alar Tamkivi

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 300	292 410	2
Nõuded ja ettemaksed	6 159	5 589	3
Kokku käibevarad	94 459	297 999	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	780	0	5
Nõuded ja ettemaksed	242 783	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 706 427	3 804 971	8
Materiaalsed põhivarad	5 418	6 930	9
Kokku põhivarad	3 955 408	3 811 901	
Kokku varad	4 049 867	4 109 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 730 001	197 714	10
Võlad ja ettemaksed	37 563	33 592	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 767 564	231 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 730 002	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 730 002	
Kokku kohustised	1 767 564	1 961 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 146 092	1 966 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 711	179 870	
Kokku omakapital	2 282 303	2 148 592	
Kokku kohustised ja omakapital	4 049 867	4 109 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	735 383	669 380	14
Muud äritulud	767	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-258 603	-187 712	15
Mitmesugused tegevuskulud	-70 462	-40 721	16
Tööjõukulud	-92 870	-78 031	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 176	-98 938	8; 9
Ärikasum (kahjum)	212 039	263 978	
Intressitulud	24 988	0	
Intressikulud	-103 406	-84 141	18
Muud finantstulud ja -kulud	90	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 711	179 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 711	179 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RK Haridussõbrad OÜ 01.07.2022-30.06.2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. RK Haridussõprade aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine:

2022/2023 aastaaruandes korrigeeriti 2021/2022 kasumiaruandes algsaldodes kulusid seoses klassifitseerimise veast tulenevatel põhjustel.

Korrigeerimise tulemusena erinevad 2022/2023 aastaaruandes esitatud 2021/2022 aasta võrdlusandmed 2021/2022 aasta aastaaruandes esitatud andmetest. Andmete erinevus esitatud alljärgnevas tabelis.

Lisarea nimetus	30.06.2022	Muutus	30.06.2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 655	-28 057	-187 712
Mitmesugused tegevuskulud	-68 778	28 057	-40 721

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontodel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui Emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

RK Haridussõprade kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on üldjuhul 50 aastat. Kui kinnisvarainvesteeringul on piiratud kasutusaeg, siis lähtutakse amortisatsioonimäära määramisel lepingu pikkusest (söökla juurdeehitis ja varikatus 5 aastat). Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Muud põhivara 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja tavamäär 20/80. Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Arveldusarvel raha	88 300	292 410
Kokku raha	88 300	292 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	500	500	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192	0	0	4
Laenunõuded	242 783	0	0	242 783	7
Ettemaksed	5 467	5 467	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 467	5 467	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 942	6 159	0	242 783	

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	112	112	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	112	112	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	464	464	0	0	4
Ettemaksed	5 013	5 013	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 013	5 013	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 589	5 589	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2023		30.06.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	479	0	438
Üksikisiku tulumaks	0	1 151	0	1 087
Sotsiaalmaks	0	1 939	0	1 832
Kohustuslik kogumispension	0	57	0	95
Töötuskindlustusmaksed	0	99	0	56
Ettemaksukonto jääk	192		464	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192	3 725	464	3 508

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni maksuarvestus kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontsernile olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	780	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	780	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2022 - 30.06.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2022	30.06.2023
14064713	Tatari 3 OÜ	Eesti	kinnisvara	0	30

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tatari 3 OÜ	30	05.08.2023	780

Lisa 7 Laenunõuded (eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tatari 3 OÜ	242 783	0	0	242 783	12	EUR	tähtajatu	3;19
Laenunõuded	242 783	0	0	242 783				

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.06.2021				
Soetusmaksumus	663 003	3 510 356	114 325	4 287 684
Akumuleeritud kulum	0	-396 288	0	-396 288
Jääkmaksumus	663 003	3 114 068	114 325	3 891 396
Ostud ja parendused	0	0	11 883	11 883
Amortisatsioonikulu	0	-98 308	0	-98 308
30.06.2022				
Soetusmaksumus	663 003	3 510 356	126 208	4 299 567
Akumuleeritud kulum	0	-494 596	0	-494 596
Jääkmaksumus	663 003	3 015 760	126 208	3 804 971
Ostud ja parendused	0	12 853	-10 733	2 120
Amortisatsioonikulu	0	-100 664	0	-100 664
30.06.2023				
Soetusmaksumus	663 003	3 523 209	115 475	4 301 687
Akumuleeritud kulum	0	-595 260	0	-595 260
Jääkmaksumus	663 003	2 927 949	115 475	3 706 427

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	728 489	666 847
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	213 929	159 656

Panga kasuks on esimestele järjekohdadele seatud/ülevõetavad hüpoteegid summas kokku vähemalt 3 000 000 EUR (kolm miljonit eurot) kinnistule asukohaga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pärnu mnt 11 (registriosa nr 443001).

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2021			
Soetusmaksumus	1 100	0	1 100
Akumuleeritud kulum	-1 100	0	-1 100
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused		7 560	7 560
Amortisatsioonikulu	0	-630	-630
30.06.2022			
Soetusmaksumus	1 100	7 560	8 660
Akumuleeritud kulum	-1 100	-630	-1 730
Jääkmaksumus	0	6 930	6 930
Amortisatsioonikulu		-1 512	-1 512
30.06.2023			
Soetusmaksumus	1 100	7 560	8 660
Akumuleeritud kulum	-1 100	-2 142	-3 242
Jääkmaksumus	0	5 418	5 418

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pank	1 730 001	1 730 001	0	0	Euribor + 4%	EUR	20.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 730 001	1 730 001	0	0			
Laenukohustised kokku	1 730 001	1 730 001	0	0			
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV pank	1 927 716	197 714	1 730 002	0	Euribor + 4%	EUR	20.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 927 716	197 714	1 730 002	0			
Laenukohustised kokku	1 927 716	197 714	1 730 002	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2023	30.06.2022
Maa	663 003	663 003
Ehitised	2 831 458	2 898 543
Kokku	3 494 461	3 561 546

Panga kasuks on esimestele järjekohtadele seatud/ülevõetavad hüpoteegid summas kokku vähemalt 3 000 000 EUR (kolm miljonit eurot) kinnistule asukohaga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pärnu mnt 11 (registriosi nr 443001).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 654	18 654	
Võlad töövõtjatele	12 013	12 013	12
Maksuvõlad	3 725	3 725	4
Muud võlad	3 171	3 171	
Muud viitvõlad	3 171	3 171	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 563	37 563	
	30.06.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 957	14 957	
Võlad töövõtjatele	12 111	12 111	12
Maksuvõlad	3 508	3 508	4
Muud võlad	3 016	3 016	
Muud viitvõlad	3 016	3 016	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 592	33 592	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	7 505	7 843	
Juuni töötasu	4 508	4 268	
Kokku võlad töövõtjatele	12 013	12 111	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 823 843	1 716 874
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	455 960	429 218
Kokku tingimuslikud kohustised	2 279 803	2 146 092

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	735 383	669 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	735 383	669 380
Kokku müügitulu	735 383	669 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide üür	679 206	618 650
Kommunaalkulude hüvitamine	56 037	50 434
Parkimisteenus	125	0
Muu tulu	15	296
Kokku müügitulu	735 383	669 380

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Energia	69 713	50 358
Elektrienergia	33 726	20 553
Soojusenergia	35 987	29 805
Üür ja rent	44 674	28 057
Vesi	2 769	2 672
Haldus, hooldusteenus	74 308	64 966
Muud kaubad, inventar	27 780	20 645
Kindlustus	906	728
Jooksev remont	32 413	14 246
Maamaks	6 040	6 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	258 603	187 712

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Üür ja rent	7 740	5 991
Mitmesugused bürookulud	1 523	1 384
Konsultatsiooniteenus	11 298	6 566
Juhtimisteenus	41 905	25 210
Raamatupidamine, audit	7 866	1 320
Notaritasud, riigilõiv, laenu lepingutasu	100	150
Muud	30	100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 462	40 721

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	69 524	58 391
Sotsiaalmaksud	23 346	19 640
Kokku tööjõukulud	92 870	78 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Intressikulu laenudelt	103 406	84 141
Kokku intressikulud	103 406	84 141

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Sidusettevõtjad	242 784	0	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	242 784	0	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	6 970	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 528	3 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 498	3 456	

ANTUD LAENUD	30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	242 784	0	24 988	7
Kokku antud laenud	0	242 784	0	24 988	

MÜÜDUD	01.07.2022 - 30.06.2023			01.07.2021 - 30.06.2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	728 488	0	0	666 847	0
Kokku müüdud	0	728 488	0	0	666 847	0

OSTETUD	01.07.2022 - 30.06.2023			01.07.2021 - 30.06.2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	44 674	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 465	0	0	1 781	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 904	0	0	29 192	0
Kokku ostetud	0	88 043	0	0	30 973	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	12 000	6 000

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustised seisuga 30.06.2023 ületavad käibevara 1 673 tuhande euro võrra, mis on tingitud märtsis 2024 saabuvast pangalaenu tagasimakse tähtajast. Ettevõtte juhtkond on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Ettevõtte juhtkond on planeerinud laenu refinantseerimisega seotud läbirääkimistega alustada 2024. aastal ja uue laenulepingu tingimused selguvad peale läbirääkimisi. Lühiajalise pangalaenu refinantseerimine on oluliseks eelduseks ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibi seisukohast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2023

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	24.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RK Haridussõbrad OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud RK Haridussõbrad OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt RK Haridussõbrad OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 20, milles nähtub, et ettevõtte lühiajalised kohustised seisuga 30. juuni 2023 ületavad käibevara 1 673 tuhande euro võrra, mis on tingitud märtsis 2024 saabuvas pangalaenu tagasimakse tähtajast. Ettevõtte juhtkond on koostanud raamatupidamise aastaaruande lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Nagu lisas 20 märgitud, annab nimetatud asjaolu märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeaudiitori number 658

Audit & Review OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

25.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RK Haridussõbrad OÜ (registrikood: 12288288) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	25.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 146 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 711
Kokku	2 279 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	735243	99.98%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@atm.ee