

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Erastvere Hooldekodu OÜ

**registrikood:** 14669333

**tänava/talu nimi,** Katusepapi tn 4/2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11412

**telefon:** +372 6001004

**e-posti aadress:** info@reterra.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	7
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

## Tegevusaruanne

Erastvere Hooldekodu OÜ on 2019 loodud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. Esimesel tegevusaastal omandati ning renoveeriti hooldekeskuse hoone Põlvamaal Erastvere külas. Aruandeaastal jätkati hooldekeskuse hoone rentimisega.

2020.aasta müügitulu oli 216 tuhat eurot (2019: 162 tuhat eurot). Ettevõtte aruandeaasta kasum oli 46 tuhat eurot (2019: 21 tuhat eurot).

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 31.12.2020 0,99 (31.12.2019: 1,01) ja võlakordaja (kohustused/varad) oli 31.12.2020 0,95 (31.12.2019: 0,98).

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmed ei saanud ettevõttest majandusaastal tasu. Ettevõttel puudusid majandusaastal töötajad.

Aastaruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 368	14 770	
Nõuded ja ettemaksud	18 000	18 000	
Varud	29 921	37 400	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>73 289</b>	<b>70 170</b>	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 221 899	1 221 899	
Materiaalsed põhivarad	106 021	125 838	
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>1 327 920</b>	<b>1 347 737</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 401 209</b>	<b>1 417 907</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 747	63 354	2
Võlad ja ettemaksud	7 499	6 458	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>74 246</b>	<b>69 812</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257 879	1 324 626	2
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>1 257 879</b>	<b>1 324 626</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 332 125</b>	<b>1 394 438</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 969	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 615	20 969	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>69 084</b>	<b>23 469</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 401 209</b>	<b>1 417 907</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	26.02.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	216 009	162 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 480	-59
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>208 529</b>	<b>161 941</b>
Üldhalduskulud	-47 071	-24 854
<b>Äriksusum (kahjum)</b>	<b>161 458</b>	<b>137 087</b>
Intressitulud	44	2
Intressikulud	-115 887	-108 120
Muud finantstulud ja -kulud	0	-8 000
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>45 615</b>	<b>20 969</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>45 615</b>	<b>20 969</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Erastvere Hooldekodu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete 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 õiglases väärtuses, 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 ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui varud ostetakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeilmaksuga, kajastatakse varude soetusmaksumusena ostuhinda tavapärase maksetähtaja puhul. Vahet soetusmaksumuse ja makstava summa vahel kajastatakse intressikuluna soetamise ja maksmise vahelise perioodi jooksul. Laenukasutuse kulutusi ei arvestata varude soetusmaksumusse.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulussekandmisel FIFO meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruande-perioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

### Maksustamine

#### Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

\* osahingu emaettevõtet

\* osahingu juhatus

\* olulise osalusega juriidilise isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele.

\* eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

## Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	724 626	66 747	657 879	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	20.10.2024
Juriidilisest isikust omanike laen 1	300 000	0	300 000	0	12,5%	EUR	31.12.2024
Juriidilisest isikust omanike laen 2	300 000	0	300 000	0	12,5%	EUR	31.12.2024
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 324 626</b>	<b>66 747</b>	<b>1 257 879</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>1 324 626</b>	<b>66 747</b>	<b>1 257 879</b>				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	787 980	63 354	724 626	0	5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	20.10.2024
Juriidilisest isikust omanike laen 1	300 000	0	300 000	0	12,5%	EUR	31.12.2021
Juriidilisest isikust omanike laen 2	300 000	0	300 000	0	12,5%	EUR	31.12.2021
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 387 980</b>	<b>63 354</b>	<b>1 324 626</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>1 387 980</b>	<b>63 354</b>	<b>1 324 626</b>				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 221 899	1 221 899
<b>Kokku</b>	<b>1 221 899</b>	<b>1 221 899</b>

Ettevõtte pangalaenu tagatiseks on seatud ühishüpotek summas 1 500 000 EUR kinnistule asukohaga Hooldekodu, Erastvere küla, Kanepi vald, Põlva maakond.

## Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	606 458	731 085

### Laenud

2020	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidilisest isikust omanik 1	38 125	12,5%	EUR	31.12.2024
Juriidilisest isikust omanik 2	38 125	12,5%	EUR	31.12.2024

26.02.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilisest isikust omanik 1	1 361 861	1 061 861	52 561	12,5%	EUR
Juriidilisest isikust omanik 2	300 000	0	5 208	12,5%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959 861	959 861	38 920	10%	EUR



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2021

**Erastvere Hooldekodu OÜ (registrikood: 14669333) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	28.04.2021
TAURI SOKK	Juhatuse liige	22.06.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 615
<b>Kokku</b>	<b>66 584</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 584
<b>Kokku</b>	<b>66 584</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 615
<b>Kokku</b>	<b>66 584</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 584
<b>Kokku</b>	<b>66 584</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	216000	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6001004
E-posti aadress	info@reterra.ee