

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Kinnisvara Grupp

registrikood: 10392700

tänava/talu nimi, Rävala pst 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5040444, +372 6663111

e-posti aadress: toivo@rrk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Muud ärikulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Kinnisvara Grupp põhitegevus on kinnisvarainvesteeringute haldamine.

OÜ Kinnisvara Grupp emaettevõtja on Riigiressursside Keskus OÜ ning ettevõtte kuulub emaettevõtja konsolideerimisgrupi koosseisu.

Osaühing omab äriotstarbelisi kinnistuid Maardus Muuga sadama ja Maardu raudteejaama läheduses 28,3 ha suurusel maaalal. Kinnistutele on planeeritud rajada raudtee kontainerterminal koos sinna juurde kuuluva teenindava struktuuriga. Tegemist unikaalse objektiga antud piirkonnas, kuna on ainuke kompaktne koht kuhu saab rajada piisava pikkusega raudteeharud täis rongikoosseisude laadimiseks. Olemas on detailplaneering, raudtee infrastruktuuri ehitusprojekt, väljastatud on ehitusluba. Aruandekuupäeva seisuga on hinnatud Maardu kinnisvarainvesteeringute väärtus 7,30 milj.eurole.

Jõelähtme vallas 3,7 ha maaalal paiknev hoonestamata kinnisvarainvesteering on aruandekuupäeva seisuga hinnatud 0,85 milj.eurole. Majandustegevuse tulem on kahjum - 107,0 tuh.eurot (2019.a. kahjum - 95,1 tuh.eurot).

Senist ettevõtte tegevust on finantseeritud emaettevõtja poolt antud laenuga.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tegevust ei tasustata. Palgalist tööjõudu pole kasutatud.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2020	2019
Puhaskasum (kahjum) tuh.€	- 107,0	- 95,1
Varade rentaablus % (puhaskasum / varad kokku * 100)	- 1,3	- 1,2
Omakapitali rentaablus % (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	- 6,0	- 5,0

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Covid -19 pole ettevõtte tegevust mõjutanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 483	5 373	
Nõuded ja ettemaksed	2 004	0	2
Kokku käibevarad	4 487	5 373	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 150 000	8 150 000	3
Kokku põhivarad	8 150 000	8 150 000	
Kokku varad	8 154 487	8 155 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 200	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 200	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 362 473	6 257 553	4,8
Kokku pikaajalised kohustised	6 362 473	6 257 553	
Kokku kohustised	6 363 673	6 257 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 895 008	1 990 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 006	-95 102	
Kokku omakapital	1 790 814	1 897 820	
Kokku kohustised ja omakapital	8 154 487	8 155 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	18 400	16 190	5
Mitmesugused tegevuskulud	-36 566	-29 152	6
Muud ärikulud	-6 160	0	3,7
Ärikasum (kahjum)	-24 326	-12 962	
Intressikulud	-82 680	-82 140	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 006	-95 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 006	-95 102	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kinnisvara Grupp 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kinnisvara Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kinnisvara Grupp liigitub väikeettevõtjaks ja seetõttu koostatakse lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa ja hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks enda majandustegevuses toodete või teenuste tootmisel või halduseesmärkidel, kajastatakse bilansis kinnisvara-investeeringutena. Kinnisvarainvesteeringud on aruandekuupäeva seisuga hinnatud nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud atesteeritud hindajat, kes kasutas turuväärtuse leidmisel võrdlushinna meetodit. Kasumeid/kahjumeid kajastatakse muudes ärituludes/kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Kinnisvara Grupp seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda, emaettevõtjat ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Covid -19 pole ettevõtte tegevust mõjutanud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	738	738
Ostjatelt laekumata arved	738	738
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 266	1 266
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 004	2 004

Maksude ettemaks on käibemaks aruandekuupäeva seisuga.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	8 150 000
31.12.2019	8 150 000
Ostud ja parendused	6 160
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-6 160
31.12.2020	8 150 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 132	21 132

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel on kasutatud atesteeritud hindajat, kes kasutas turuväärtuse leidmisel võrdleva hinna meetodit. Tehingutest nähtub et hinnatase on jätkuvalt sarnane varasemaga eriti Muuga sadama lähedal. Aruandekuupäeva seisuga on eksperdid hinnanud Rööpa kinnistute maksumuseks 7,3 milj.eurot (2019.a. 7,3 milj.eurot) ja Jõelähtme kinnistu 0,85 milj.eurot (2019.a. 0,85 milj.eurot).

Kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud on maamaks 20 742 eurot, ning servituuditasu 390 eurot.

Kinnistutele Rööpa I ja Rööpa IV on seatud hüpoteek 2,8 milj.eurot emajätkevõtte poolt garanteerimaks võetud laene.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	6 362 473		6 362 473		8
Laenukohustised kokku	6 362 473		6 362 473		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	6 257 553		6 257 553		8
Laenukohustised kokku	6 257 553		6 257 553		

Pikaajaline laenukohustus emaettevõtjale on kajastatud koos intressikohustisega. Intressimäär on 2% aastas ja alusvaluuta on EUR. Laenujääk bilansipäeva seisuga on 4 079 603 eurot (2019.a. 4 057 363 eurot) ja intressivõlg 2 282 870 eurot (2019.a. 2 200 190 eurot). Vt. lisa 8.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 400	16 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 400	16 190
Kokku müügitulu	18 400	16 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jäätmete ladustamine	14 675	16 190
Muud teenused	3 725	0
Kokku müügitulu	18 400	16 190

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	1 164	1 120
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 742	20 742
Servituudi tasu	390	390
Kinnisvara haldamisega seotud kulud	12 450	6 900
Juriidilised teenused	1 820	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 566	29 152

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	6 160	0	3
Kokku muud ärikulud	6 160	0	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Riigiressursside Keskus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estonia Capital OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	6 362 473	6 257 553

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Riigiressursside Keskus OÜ	22 300	60	2%	EUR	31.12.2022

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Riigiressursside Keskus OÜ	18 044	2%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	480

Emaettevõtjalt saadud laenult on majandusaastal arvestatud intresse 82 680 eurot (2019.a. 82 140 eurot).

Tegev- ega kõrgem juhtkond pole saanud tasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2021

Osaühing Kinnisvara Grupp (registrikood: 10392700) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KÜLAVIIR	Juhatuse liige	06.05.2021
Resolutsioon:	Kinnitan 2020 aasta majandusaruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kinnisvara Grupp osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Kinnisvara Grupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

07.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kinnisvara Grupp (registrikood: 10392700) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 895 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 006
Kokku	1 788 002

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	14675	79.76%	Jah
Fotograafia	74201	3725	20.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Riigiressursside Keskus	10175373		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663111
Mobiiltelefon	+372 5040444
E-posti aadress	toivo@rrk.ee