

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ERICA INVESTEERINGUD

registrikood: 10112993

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Vabaõhumuuseumi tee 2a-47

postisihthnumber: 13522

telefon: +372 6003199

faks: +372 6003901

e-posti aadress: ingmar@interflora.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles kinnisvara investeeringute haldamise ja väljarentimisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

2023. aastal investeeriti kinnisvara soetuseks 462 622.- eurot (2022. aastal 1 562 885.- eurot ja põhivarade soetuseks 21 396.- eurot). 2024. aastal planeeritakse pooleliolevad kinnisvara objektid ära lõpetada.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja järgmistel aastatel ei ole ette näha.

2023. aastal on kinnisvara rentimise järgi nõudlus vähenenud ja kallima kinnisvara hinnad võivad seetõttu tõusta alles pikemas perspektiivis.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh EUR)	38	38
Ärikasum (tuh EUR)	-9	-22
Puhaskasum (tuh EUR)	-3	39
Puhasrentaablus (%)	-8,43	103,07
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,03	0,02
ROA (%)	-0,10	1,35
ROE (%)	-1,33	10,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 800	799	2
Nõuded ja ettemaksed	6 000	26 934	3
Kokku käibevarad	9 800	27 733	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	190 001	190 001	4
Nõuded ja ettemaksed	1 127	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 079 400	2 643 154	6
Materiaalsed põhivarad	16 318	20 602	7
Kokku põhivarad	3 286 846	2 853 757	
Kokku varad	3 296 646	2 881 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 999	186 579	8
Võlad ja ettemaksed	161 297	1 160 234	9
Kokku lühiajalised kohustised	334 296	1 346 813	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 721 500	1 168 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 721 500	1 168 000	
Kokku kohustised	3 055 796	2 514 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 235	324 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 197	38 985	
Kokku omakapital	240 850	366 677	
Kokku kohustised ja omakapital	3 296 646	2 881 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	37 936	37 825	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 609	-41 341	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 774	-846	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 660	-17 351	6,7
Muud ärikulud	0	-10	
Ärikasum (kahjum)	-9 107	-21 723	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	99 629	82 500	15
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-93 719	-21 794	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 197	38 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 197	38 985	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Erica Investeeringud 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Kasumiaruande koostamisel on jälgitud realiseerimise printsiipi, tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Raamatupidamisaruande lisades on püütud maksimaalselt välja tuua olulisuse ja konservatiivsuse printsiibist tulenevaid võimalusi ja riske ning varade reaalsel väärtust.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on OÜ Erica Investeeringud väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud konsolideerimata kujul lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 2 - Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid. Lühiajaliseks loetakse nõudeid, mille eeldatav realiseerumisaeg on ühe aasta jooksul.

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 vähendamisena.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööea üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Muu inventar ja tööriistad	3-5 aastat

Rendid

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Kõik finantskohustised 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.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, väljaarvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, nagu näiteks kasumeid/ kahjumeid valuutakursimuutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Kui ettevõtte maksab regulaarselt dividende, siis on võimalik rakendada maksustamisel soodusmäära, milleks on 14/86 netodividendi summalt. Füüsilistelt isikutelt, kellele makstakse soodusmääraga maksustatud dividende, peetakse kinni tulumaks maksumääraga 7%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on ära toodud lisas "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel poolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikku;
- tütar- ja sidusettevõtet;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3 800	799
Kokku raha	3 800	799

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	17
Muud nõuded	0	0	0	
Dividendinõuded	0	0	0	17
Ettemaksed	6 000	6 000	0	
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000	0	
Reservkapital	1 127	0	1 127	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 127	6 000	1 127	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 934	3 934	0	17
Muud nõuded	23 000	23 000	0	
Dividendinõuded	23 000	23 000	0	17
Ettemaksed	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Reservkapital	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 934	26 934	0	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	190 001	190 001	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	190 001	190 001	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11152227 F	FLEUROP-INTERFLORA NE EUROPE OÜ	Eesti	Rahvusvahelised lilleveod	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
FLEUROP-INTERFLORA NE EUROPE OÜ	190 001	190 001
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	190 001	190 001

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 319 236	1 438 774	2 758 010
Akumuleeritud kulum	-114 856	0	-114 856
Jääkmaksumus	1 204 380	1 438 774	2 643 154
Ostud ja parendused	0	462 622	462 622
Amortisatsioonikulu	-26 376	0	-26 376
Ümberliigitamised	543 566	-543 566	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 862 802	1 357 830	3 220 632
Akumuleeritud kulum	-141 232	0	-141 232
Jääkmaksumus	1 721 570	1 357 830	3 079 400

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	37 936	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-12 609	

Korteriomanditele asukohaga A. Weizenbergi tn 27-4, Tallinn (registriosa nr 18053101) ja A. Weizenbergi tn 27-9, Tallinn (registriosa nr 18053601) on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks summas 517 404 eurot.

Korteriomanditele asukohaga Korteriomanditele asukohaga A. Weizenbergi tn 27-4, Tallinn (registriosa nr 18053101) , Vesilennuki tn 18/1-33, Tallinn (registriosa nr 27216701) ja Vesilennuki tn 18/1-34, Tallinn (registriosa nr 27216701) on seatud hüpoteek tütarettevõtte poolt osaühingule ERICA INVESTEERINGUD edasilaenamiseks saadud pangalaenu tagatiseks summas 1 690 000 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	21 396	21 396
Akumuleeritud kulum	-794	-794
Jääkmaksumus	20 602	20 602
Amortisatsioonikulu	-4 284	-4 284
31.12.2023		
Soetusmaksumus	21 396	21 396
Akumuleeritud kulum	-5 078	-5 078
Jääkmaksumus	16 318	16 318

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	3 000	3 000				EUR	05.02.2024	17
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	169 999	169 999	0		3,5%	EUR	16.02.2024	
Laen tütarettevõttelt	2 721 500	0	2 721 500		1,5%	EUR	31.12.2026	17
Pikaajalised laenud kokku	2 891 499	169 999	2 721 500					
Laenukohustised kokku	2 894 499	172 999	2 721 500					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	186 579	186 579	0		3,5%	EUR	17.08.2023	
Laen tütarettevõttelt	1 168 000	0	1 168 000		1,5%	EUR	31.12.2026	17
Pikaajalised laenud kokku	1 354 579	186 579	1 168 000					
Laenukohustised kokku	1 354 579	186 579	1 168 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	2 286 158	1 742 698
Kokku	2 286 158	1 742 698

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek korteriomanditele (vt lisa "Kinnisvarainvesteeringud").

Tütarettevõtelt saadud laenu tagatiseks on füüsilise isiku käendus.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 703	4 703	
Võlad töövõtjatele	14	14	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	149 040	149 040	
Intressivõlad	149 040	149 040	17
Saadud ettemaksed	7 540	7 540	
Tulevaste perioodide tulud	1 850	1 850	
Muud saadud ettemaksed	5 690	5 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	161 297	161 297	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 087 614	1 087 614	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	350	350	
Muud võlad	65 496	65 496	
Intressivõlad	65 496	65 496	17
Saadud ettemaksed	6 774	6 774	
Tulevaste perioodide tulud	1 084	1 084	
Muud saadud ettemaksed	5 690	5 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 160 234	1 160 234	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	190 430	291 092
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 608	72 773
Kokku tingimuslikud kohustised	238 038	363 865

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 936	37 825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 936	37 825
Kokku müügitulu	37 936	37 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201- Enda- või renditud kinnisvara rendile andmine	37 936	37 825
Kokku müügitulu	37 936	37 825

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kommunaalkulud	-9 485	-5 713
Remont ja korrashoid	-1 278	-31 642
Muud	-1 846	-3 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 609	-41 341

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	99 629	82 500
Dividendid	99 629	82 500
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	99 629	82 500

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-93 719	-21 794
Kokku intressikulud	-93 719	-21 794

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	23 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	26 934
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0
Kokku laenukohustised	3 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	149 040	65 496
Kokku võlad ja ettemaksed	149 040	65 496

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	2 721 500	1 168 000
Kokku laenukohustised	2 721 500	1 168 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	883 000	285 000	0	1 168 000	15 821
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 900	-18 900	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 330	2 500	-29 830	0	0
Kokku laenukohustised	910 330	306 400	-48 730	1 168 000	15 821
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 168 000	1 553 500	0	2 721 500	83 543
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	0	3 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	1 168 000	1 556 500	0	2 724 500	83 543

2023.aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei tehtud.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisega 31.12.2023 ületavad lühiajalised kohustused oluliselt käibevara ja see võib tekitada ohtu tegevuse jätkuvusele, kuid ettevõtte on 2024 aastal realiseerinud kinnisvara ning tagastanud lühiajalisi laenukohustusi. Laekuvatest rendituludest suudetakse katta äritegevuse käigus tekkivad kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Osaühing ERICA INVESTEERINGUD (registrikood: 10112993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGMAR KAUP	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ERICA INVESTEERINGUD osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing ERICA INVESTEERINGUD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 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 ülevaatusseaduse nõuete ja 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. 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 auditirvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing ERICA INVESTEERINGUD finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn 11314

25.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ERICA INVESTEERINGUD (registrikood: 10112993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	25.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 197
Kokku	238 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 038
Kokku	238 038

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 197
Kokku	238 038
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 038
Kokku	238 038

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37936	100.00%	Jah