

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: En-Pro Invest OÜ

registrikood: 11226552

tänava nimi, maja number: Pikaliiva tn 90/1-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5643007

e-posti aadress: alan.vaht@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äriühing En-Pro Invest OÜ on loodud 8. märtsil 2006. a., mille peamisteks tegevusaladeks on investeerimine, kinnisvarahaldus ning energeetika-alaste projektide arendustegevus. 2021. aastal tegeleti investeerimispositsioonide hoidmisega ja muude lisateenustega. 2022. aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel.

Alan Vaht

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	303	8 520	2
Finantsinvesteeringud	30 410	17 773	3
Nõuded ja ettemaksed	530	447	4
Kokku käibevarad	31 243	26 740	
Kokku varad	31 243	26 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47	40	7
Kokku lühiajalised kohustised	47	40	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 300	13 200	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 300	13 200	
Kokku kohustised	28 347	13 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	154	154	
Muud reservid	24 578	24 578	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 787	-11 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605	-1 919	
Kokku omakapital	2 896	13 500	
Kokku kohustised ja omakapital	31 243	26 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 590	1 483	9
Muud äritulud	4	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-757	-480	
Mitmesugused tegevuskulud	-186	-340	
Ärikasum (kahjum)	651	667	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 587	-1 493	
Muud finantstulud ja -kulud	331	-1 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 605	-1 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605	-1 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

En-Pro Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standarditele, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamise tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamise tava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

En-Pro Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontodel olev raha	303	8 520
Kokku raha	303	8 520

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	11 275	11 275
Soetamine	19 552	19 552
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 561	-11 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 493	-1 493
31.12.2020	17 773	17 773
Kajastatud õiglases väärtuses	17 773	17 773
Soetamine	20 694	20 694
Müük müügihinnas või lunastamine	3 530	3 530
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 587	-11 587
31.12.2021	30 410	30 410
Kajastatud õiglases väärtuses	30 410	30 410

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	211	211
Ostjatelt laekumata arved	211	211
Ettemaksed	319	319
Tulevaste perioodide kulud	319	319
Kokku nõuded ja ettemaksed	530	530
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109	109
Ostjatelt laekumata arved	109	109
Ettemaksed	338	338
Tulevaste perioodide kulud	338	338
Kokku nõuded ja ettemaksed	447	447

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 086	1 086
Akumuleeritud kulum	-1 086	-1 086
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	28 300	0	28 300	0	0%	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	28 300	0	28 300	0			
Laenukohustised kokku	28 300	0	28 300	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	13 200	0	13 200	0	0%	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	13 200	0	13 200	0			
Laenukohustised kokku	13 200	0	13 200	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	47	47

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556

Osaühingul on 2 osanikku. Osakapital jaguneb kaheks võrdseks osaks.

Osaühingu miinimumkapital on 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot ning maksimumkapital on 10 224 (kümme tuhat kakssada kakskümmend neli) eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 590	1 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 590	1 483
Kokku müügitulu	1 590	1 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	1 590	1 483
Kokku müügitulu	1 590	1 483

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ja võrdlusperioodil töölepinguid ei sõlmitud ja töötasu ei makstud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	13 000	0	13 200	0
Kokku laenukohustised	200	13 000	0	13 200	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 200	24 600	9 500	28 300	0
Kokku laenukohustised	13 200	24 600	9 500	28 300	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2023

En-Pro Invest OÜ (registrikood: 11226552) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN VAHT	Juhatuse liige	01.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605
Kokku	-24 392
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 392
Kokku	-24 392

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 605
Kokku	-24 392
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 392
Kokku	-24 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	1590	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krista Metsis-Vaht	47812270225		1278 EUR (Lihtomand)
Alan Vaht	37606290292		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5643007
E-posti aadress	alan.vaht@gmail.com