

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Ege Group OÜ

registrikood: 11640381

tänav a nimi ja maja number: Pronksi tn 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10124

telefon: +372 5200083

e-posti aadress: martin.kolu@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ege Group OÜ põhitegevuseks 2019. aastal oli pikaajaliste ning lühiajaliste ärialaenude väljastamine.

Aruandeaasta lõpu seisuga otsustati laenuportfelli inventuuri tulemustele tuginedes kajastada aruannetes nõuete allahindlused, mille tulemusena lõppes ettevõtte majandusaasta 12 152 EUR suuruse kahjumiga.

Aruandeaastal puudusid ettevõttes palgalised töötajad ning samuti ei makstud juhatuse liikmetele tasusid ega tehtud muid soodustusi.

2020. aastal jätkab ettevõtte ärialaenude pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 071	20 963	
Nõuded ja ettemaksed	42 375	63 945	2
Kokku käibevarad	54 446	84 908	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 874 787	1 874 787	3
Kokku põhivarad	1 874 787	1 874 787	
Kokku varad	1 929 233	1 959 695	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	48 450	40 610	
Kokku lühiajalised kohustised	48 450	40 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 436	208 586	4,8
Kokku pikaajalised kohustised	182 436	208 586	
Kokku kohustised	230 886	249 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 949	1 707 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 152	216	
Kokku omakapital	1 698 347	1 710 499	
Kokku kohustised ja omakapital	1 929 233	1 959 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	237	479	
Mitmesugused tegevuskulud	-75	-1 907	6
Olulised käibevara allahindlused	-14 754	0	
Ärikasum (kahjum)	-14 592	-1 428	
Intressitulud	10 253	9 744	
Intressikulud	-7 813	-8 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 152	216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 152	216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardite kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ege Group OÜ ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet kuna konsolideeritud aruande esitab antud ettevõtte emaettevõtte.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute arvestuspõhimõttes kuni 31.12.2018:

Investeeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õigele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumine aruande perioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringute arvestuspõhimõtted alates 01.01.2019:

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid aruandeperioodil kajastatakse läbi kasumiaruande.

Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Antud meetodi kohaselt võetakse investeering

algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, millest on maha arvestatud allahindlused.

Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotud kulutustest. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Muu müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	71 430	71 430
Laenunõuded	70 899	70 899
Intressinõuded	531	531
Laenunõuete allahindlus	-29 055	-29 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 375	42 375
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	78 245	78 245
Laenunõuded	77 007	77 007
Intressinõuded	1 238	1 238
Laenunõuete allahindlus	-14 300	-14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 945	63 945

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2017	1 874 787	1 874 787
31.12.2018	1 874 787	1 874 787
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	1 874 787	1 874 787
31.12.2019	1 874 787	1 874 787

Seisuga 31.12.2016 pikaajalise finantsinvesteeringu hindamisel on aluseks võetud rahvusvahelised riskikapitaliinvesteeringute hindamise juhised ("International Private Equity and Venture Capital Valuation Guidelines") mis toovad välja parima praktika erakapitali ja riskikapitali investeeringute õiglase väärtuse hindamiseks.

Kõige sobivamaks peeti hinnata investeeringut „viimase investeeringu hinna“ meetodiga (Price of Recent Investment).

Seisuga 31.12.2019 ei olnud enam võimalik pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglast väärtust usaldusväärdelt hinnata, kuna 2017-2019 aastatel puudusid tehingud, mille põhjal õiglast väärtust hinnata. Sellest tulenevalt otsustati finantsinvesteeringute väärtuse kajastamist jätkata soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt hinnata. Vastavalt RTJ 3-le loetakse soetusmaksumuseks väärtust, mis oli viimati usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud grupiettevõtetelt	182 436	0	182 436	0	4%	EUR	2021	8
Pikaajalised laenud kokku	182 436	0	182 436	0				
Laenukohustised kokku	182 436	0	182 436	0				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud grupiettevõtetelt	208 586	0	208 586	0	4%	EUR	2021	8
Pikaajalised laenud kokku	208 586	0	208 586	0				
Laenukohustised kokku	208 586	0	208 586	0				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	450
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	523
Pangateenustasud	75	114
Muud	0	820
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75	1 907

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Credit Capital OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Credit Capital OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	230 887	0	249 196

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	26 150	4%	EUR	2021

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 000	16 820	4%	EUR	2021

Aruandeperioodil juhatusele tasusid ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

31.12.2019 Kohustised seotud osapooltele koosneb:
Pikaajalised laenud gruppettevõttelt 182 436 EUR (Lisa 4)
Grupi ettevõtetelt saadud pikaajaliste laenude intressivõlad 48 001 EUR
Muud lühiajalised viitvõlad grupi ettevõtetele 450 EUR

31.12.2018 Kohustised seotud osapooltele koosneb:
Pikaajalised laenud gruppettevõttelt 208 586 EUR (Lisa 4)
Grupi ettevõtetelt saadud pikaajaliste laenude intressivõlad 40 187 EUR
Muud lühiajalised viitvõlad grupi ettevõtetele 423 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2020

Ege Group OÜ (registrikood: 11640381) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOLU	Juhatuse liige	29.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 152
Kokku	1 695 797
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 695 797
Kokku	1 695 797

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UK Holding OÜ	14253130	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR (Lihtomand)
Credit capital OÜ	11458021	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2167 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200083
E-posti aadress	martin.kolu@eesti.ee