

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: EP Invest OÜ

registrikood: 12551030

tänavanimi, A. Weizenbergi tn 20A-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10150

e-posti aadress: enn@avallone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud nõuded	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ EP Invest põhitegevusalaks on investeringute haldamine.

Juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmete tasu ei maksstud. Palgalisi töötajaid 2014. aastal ei olnud, firma arengut planeerib ja teostab juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	10.10.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	395 101	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	283 620	0	2
Kokku käibevara	678 721	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	125 978	0	3
Kokku põhivara	125 978	0	
Kokku varad	804 699	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	290 000	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	290 000	0	
Kokku kohustused	290 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 199	0	
Kokku omakapital	514 699	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	804 699	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.10.2013 - 31.12.2014	10.10.2013 - 10.10.2013
Mitmesugused tegevuskulud	-108	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-108	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	225 000	0
Intressikulud	1 559	0
Muud finantstulud ja -kulud	285 748	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	512 199	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 199	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.10.2013 - 31.12.2014	10.10.2013 - 10.10.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-108	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 530	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-1 638	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-125 978	0	3
Antud laenud	-282 090	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408 068	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	290 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	512 307	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	802 307	2 500	
Kokku rahavood	392 601	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	392 601	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395 101	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.10.2013	2 500		2 500
10.10.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		512 199	512 199
31.12.2014	2 500	512 199	514 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EP Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ EP Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või –kohustuse lepingu tingimustele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara mille maksumus on suurem kui 500 eurja kasutusaeg rohkem kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööajast.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 2 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontori inventar – 30 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Tulude arvestus

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse dividendide laekumisel.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimisegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenu nõuded	282 090	282 090		
Kentmani 4 OÜ	282 090	282 090	6	EUR
Intressinõuded	1 530	1 530		
Kentmani 4 OÜ	1 530	1 530		
Kokku muud nõuded	283 620	283 620		

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	194 078	194 078
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 100	-68 100
31.12.2014	125 978	125 978

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	290 000	290 000			0
Lühiajalised laenud kokku	290 000	290 000			
Laenukohustused kokku	290 000	290 000			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 000

10.10.2013 - 10.10.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2015

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 10.10.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	05.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 199
Kokku	512 199

Jätta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Pääro	36403256016	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enn@avallone.ee