

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Errapart Invest OÜ

registrikood: 12711730

tänavanimi: Õle tn 35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10319

telefon: +372 5174565

e-posti aadress: roman@errapart.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2022. aastal tegelesime ettevõtte varade investeerimisega väärtpaberitesse ning laenudesse. Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmetele tasusid ei arvestatud.

2023. aastal on plaanis jätkata ettevõtte varade investeerimisega ning samas leida ka uusi potentsiaalseid kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 848	2 832	2
Kokku käibevarad	2 850	2 832	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	22 973	16 799	3
Kokku põhivarad	22 973	16 799	
Kokku varad	25 823	19 631	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 041	2 252	4
Võlad ja ettemaksed	116	116	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 157	2 368	
Kokku kohustised	8 157	2 368	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 763	14 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403	392	
Kokku omakapital	17 666	17 263	
Kokku kohustised ja omakapital	25 823	19 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-123	-287	
Ärikasum (kahjum)	-123	-287	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	237	412	
Intressitulud	339	260	
Muud finantstulud ja -kulud	-50	7	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	403	392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403	392	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Errapart Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eurppoa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja osadesse. Finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on finantsinvesteeringu eest makstav tasu. Finantsinvesteeringute edasine kajastamine toimub õiglasel väärtusel. Kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis kajastatakse finantsinvesteeringud algses soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta individuaalselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0
Muud nõuded	300	300	0	0
Intressinõuded	300	300	0	0
Ettemaksed	48	48	0	0
Tulevaste perioodide kulud	48	48	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 848	2 848	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0
Muud nõuded	261	261	0	0
Intressinõuded	261	261	0	0
Ettemaksed	71	71	0	0
Tulevaste perioodide kulud	71	71	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 832	2 832	0	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	14 730	14 730
Soetamine	6 863	6 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 140	-5 140
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	346	346
31.12.2021	16 799	16 799
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 799	16 799
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	16 799	16 799
Soetamine	6 002	6 002
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	172	172
31.12.2022	22 973	22 973
Kajastatud õiglases väärtuses	6 174	6 174
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	16 799	16 799

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	8 041	8 041			0%	EUR	Esimesel nõudmisel	9
Lühiajalised laenud kokku	8 041	8 041						
Laenukohustised kokku	8 041	8 041						
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	2 252	2 252			0%	EUR	Esimesel nõudmisel	9
Lühiajalised laenud kokku	2 252	2 252						
Laenukohustised kokku	2 252	2 252						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	116	116	0	0
Muud viitvõlad	116	116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	116	116	0	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	116	116	0	0
Muud viitvõlad	116	116	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	116	116	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 133	11 810
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 033	2 953
Kokku tingimuslikud kohustised	15 166	14 763

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal osahüingus töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-50	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-50	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 041	2 253	4
Kokku laenukohustised	8 041	2 253	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	5 610	5 357	2 253	0	4
Kokku laenukohustised	2 000	5 610	5 357	2 253	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 253	6 000	212	8 041	0	4
Kokku laenukohustised	2 253	6 000	212	8 041	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Seotud osapoolte poolt antud laenu intressimäär on 0% aastas. Laenu tagastamine toimub laenuandja esimesel nõudmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2023

Errapart Invest OÜ (registrikood: 12711730) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ERRAPART	Juhatuse liige	17.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403
Kokku	15 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 166
Kokku	15 166

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	403
Kokku	15 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 166
Kokku	15 166

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Errapart	37903015214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5174565
E-posti aadress	roman@errapart.com