

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** ER Invest Holding OÜ**registrikood: 14326550**

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee

[Signature]

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12



Tegevusaruanne

ER Invest Holding OÜ (edaspidi Ettevõte) asutati 5. septembril 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on valdusfirmade tegevus. Ettevõtte registreeritud osakapital on 2600 eurot (31.12.2021: 2500 eurot) ja koosneb ühest osast.

Aruandeperiood on 1. jaanuar 2022- 31. detsember 2022.

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid, kõik vajalikud teenused ja tooted osteti sisse. Juhatusel tasusid ei arvestatud ega makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	345 972	234 341	
Kokku käibevarad	345 972	234 341	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 866	3 866	3
Finantsinvesteeringud	22 228	22 228	4
Nõuded ja ettemaksed	191 577	186 424	2
Kokku põhivarad	217 671	212 518	
Kokku varad	563 643	446 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	439 071	444 171	5
Võlad ja ettemaksed	11 037	5 258	6
Kokku pikaajalised kohustised	450 108	449 429	
Kokku kohustised	450 108	449 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	7
Ülekurss	5 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070	-4 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 005	-347	
Kokku omakapital	113 535	-2 570	
Kokku kohustised ja omakapital	563 643	446 859	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-891	-813
Ärikasum (kahjum)	-891	-813
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	110 000	0
Intressitulud	7 675	6 245
Intressikulud	-5 779	-5 779
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 005	-347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 005	-347



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ER Invest Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilkiividesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

Finantskohustises võetakse arvele õiglases väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	171 846	0	171 846	0
Muud nõuded	19 731	0	19 731	0
Intressinõuded	19 731	0	19 731	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 577	0	191 577	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	171 846	0	171 846	0
Muud nõuded	14 578	0	14 578	0
Intressinõuded	14 578	0	14 578	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 424	0	186 424	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14300208	Estonian Development Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	23.48	23.48
61897264672	Lanalab DOO	Horvaatia		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Estonian Development Holding OÜ	1 174	1 174
Lanalab DOO	2 692	2 692
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 866	3 866



Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	22 228	22 228
31.12.2021	22 228	22 228

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	22 228	22 228
31.12.2022	22 228	22 228

Ettevõtte kajastab pikaajaliste finantsinvesteeringutena osalusi alla 20%.
Ettevõtte omab 1%-list osalust ettevõttes Skanstes 12 Holding SIA.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	195 892	0	195 892	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Laen sidusettevõtjalt	243 179	0	243 179	0	0%-3,92%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	439 071	0	439 071					
Laenukohustised kokku	439 071	0	439 071					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	200 992	0	200 992	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Laen sidusettevõtjalt	243 179	0	243 179	0	0%-3,92%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	444 171	0	444 171	0				
Laenukohustised kokku	444 171	0	444 171	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	11 037	0	11 037	0
Intressivõlad	11 037	0	11 037	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 037	0	11 037	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	5 258	0	5 258	0
Intressivõlad	5 258	0	5 258	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 258	0	5 258	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aastatel 2022 ja 2021 töötajaid.



Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	101 264	97 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 264	97 040
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	243 179	243 179
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 892	200 992
Kokku laenukohustised	439 071	444 171
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 802	5 023
Kokku võlad ja ettemaksed	10 802	5 023

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	84 473	84 473	4 224
Kokku antud laenud	84 473	84 473	4 224

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	84 473	84 473	4 224
Kokku antud laenud	84 473	84 473	4 224

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	153 179	90 000	243 179	5 779
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 991	0	200 991	0
Kokku laenukohustised	354 170	90 000	444 170	5 779

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	243 179	0	243 179	5 779
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 991	0	195 892	0
Kokku laenukohustised	444 170	0	439 071	5 779



Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad laenuõuet summas 84 473 eurot (31.12.2021: 84 473 eurot) ja intressinõuet summas 16 791 eurot

(31.12.2021: 12 567 eurot).

Kohustised seotud osapoolte ees sisaldavad laenukohustusi summas 439 070 eurot (31.12.2021: 444 171 eurot) ja intressikohustisi summas 10 802 eurot (31.12.2021: 5 023 eurot).

Osanik tegi aruandeperioodil Ettevõttele antud laenu arvelt mitterahalise sissemakse osakapitali summas 5100 eurot.

Aruande lõpetamise kuupäev 25.09.2023



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 005
Kokku	105 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 935
Kokku	105 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 005
Kokku	105 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 935
Kokku	105 935

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@colonna.ee