

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Invepro

registrikood: 14473222

tänavatalu nimi, Mere tee 9
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 5030396

e-posti aadress: roul.liidemann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 6 Tulumaks	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

OÜ Invepro loodi 2018.aasta aprillis, hoidmaks sidusettevõtte OÜ Baltic Bolt 1/3 osalust.

2020.a. jaanuaris sidusettevõtte Baltic Bolt (jagunev äriühing) jagunes eraldumise teel, andes osa oma varast üle jagunemise käigus asutatavale osaühingule BB Haldus.

Invepro OÜ-le kuulub sidusettevõttest OÜ Baltic Bolt 1/3 osalusest ja sidusettevõttest BB Haldus OÜ 1/3 osalusest.

Müügitegevust ja müügitulu teenimist ettevõtte ei plaani. Tulu teenitakse sidusettevõtete makstavatest dividendidest. Sidusettevõtte OÜ Baltic Bolt on auditeeritud ja jätkuvalt tegutsev ettevõtte ja ka sidusettevõtte BB Haldus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2020.aastal tasus OÜ Baltic Bolt OÜ Inveprole 300 000 eurot dividende.

Töötajaid osaühingul ei ole, tegevust juhib ainsusosanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	568 132	287 052	
Kokku käibevarad	568 132	287 052	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 139 442	2 152 656	2
Kokku põhivarad	2 139 442	2 152 656	
Kokku varad	2 707 574	2 439 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 750	7 820	
Eraldised	559 000	273 000	
Kokku lühiajalised kohustised	583 750	280 820	
Kokku kohustised	583 750	280 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 856 387	2 150 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 937	6 336	
Kokku omakapital	2 123 824	2 158 888	
Kokku kohustised ja omakapital	2 707 574	2 439 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	0	20	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 849	-13 684	
Ärikasum (kahjum)	-21 849	-13 664	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	286 786	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	20 000	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 937	6 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 937	6 336	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Invepro 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Invepro kuulub varade mahu järgi väikeettevõtjate gruppi.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Invepro ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõttel ei ole tütarettevõtteid ja omandatud sidusettevõtted on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontol ja kassas olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel arvestatakse need ettevõtte arvestusvaluutasse (eurosse) ümber, rakendades raha liikumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja kohustised) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks kajastatakse OÜ Invepro bilansis ettevõtteid, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investorit tütarettevõtteid. Sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil OÜ Invepro konsolideerimata aruandes, kuna investoril ei ole investeeringuid tütarettevõtetesse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksud puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad OÜ Inveprol puuduvad.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena on kajastatud sidusettevõttelt Baltic Bolt saadud dividendid, millest on maha arvestatud väljamaksmise hetkeks makstav tulumaks.

Tulud

Müügitulu OÜ Inveprol 2020.aastal ei olnud.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Maksude arvestamisel ja tasumisel lähtutakse kehtivast seadusandlusest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teiste osapoolte ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitleme:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmisses punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 139 442	2 152 656	3
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 139 442	2 152 656	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10090458	OÜ Baltic Bolt	Eesti	Rauakaupade jae-ja hulgimüük	33.33	33.33
14888992	BB Haldus OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
OÜ Baltic Bolt	2 152 656	-300 000	217 908	-396 579	1 673 985
BB Haldus OÜ	0		68 878	396 579	465 457
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 152 656	-300 000	286 786	0	2 139 442

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BB Haldus OÜ	33.33	15.01.2020	

Investor omandas lisaks olemasolevale 1/3 osalusele sidusettevõttes Baltic Bolt OÜ ka 1/3 osaluse sidusettevõttes BB Haldus OÜ.

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

2020. aastal ettevõttes tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Eraldis dividendilt	0	20 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	20 000

Finantstuluna on näidatud sidusettevõttelt OÜ Baltic Bolt saadud dividendidelt tegevuskulude katteks arvestatud summa. Ülejäänud dividendisumma on näidatud eraldisena.

Lisa 6 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	14 000	280 000	7 000
Eesti	300 000	14 000	280 000	7 000
Kokku	300 000	14 000	280 000	7 000

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	562 467	0	273 497

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Roul Liidemann	0	0	0	-300	0	EUR	2019

Kohustusena seotud osapooltega on näidatud 2020.aastal sidusettevõttelt Baltic Bolt OÜ saadud dividendid, mis on OÜ Invepro investorile välja maksmata ja ainuomaniku Roul Liidemanni poolt tehtud, kuid ettevõtte poolt tasumata tegevuskulud.

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Koroonaviirus ettevõttele otsest mõju ei avalda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2021

OÜ Invepro (registrikood: 14473222) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROUL LIIDEMANN	Juhatuse liige	15.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Invepro osanikule

Olen üle vaadanud OÜ Invepro raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Invepro finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeaudiitori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

15.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Invepro (registrikood: 14473222) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	15.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 856 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 937
Kokku	2 121 324
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 121 324
Kokku	2 121 324

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roul Liidemann	36204160306	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030396
E-posti aadress	roul.liidemann@gmail.com