

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Even Rounder Table Fund OÜ

registrikood: 14792878

tänava/talu nimi, Mõisa pst 30
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 60534

e-posti aadress: evenroundertablefund@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2022. aasta juhatas sisse inflatsiooni kiirenemine ning veebruaris lõi Venemaa alustatud sõda aktsiaturud kõikuma. Mõlemal sündmusel oli mõju ERTF portfelliga. Vastavalt eelneva aasta lõpus tehtud ennustusele hakkas jätkuvalt kasvav inflatsioon alla suruma kasvu- ja tehnoloogiafirmade aktsiate hindasid. Sõda tõi küll kaasa kasvu energia ja kaitsetööstuse ettevõtetes, aga suuremas pildis mõjutas paljude ettevõtete tegevust negatiivselt läbi turu kaotuse ja sanktsioonidest tulenevate tegevuspiirangute. Kiibiturul jõudsid ettevõtted ületootmiseni. Energiahindade järsk tõus mõjutas paljude ettevõtete kasumlikkust ja ekspordivõimekust.

Nimetatud mõjudest tulenevalt polnud ERTFi valitud strateegia 2022. aastal edukas ja planeeritud tulemus jäi toomata. Kasvuaktsiatesse ja tehnoloogiaettevõtetesse investeeritud kapitali väärtus aasta lõpuks langes. Kui 2021. aasta lõpus edestasime S&P500 11%-ga, siis 2022. aasta lõpus oleme sellest 10% võrra maas.

Keerulisemates turuoludes otsustasime investeerida suurematesse ja stabiilsematesse ettevõtetesse. Aasta jooksul suurendasime oma senist osalust mitmes rahvusvaheliselt tuntud ettevõttes. Täiesti uuteks positsioonideks ERTF portfellis said Blizzard, Airbus, Disney. Soodsa hinna tõttu võtsime uuesti positsiooni Playtechis. Likvideerisime oma positsiooni Intelis.

2022. aasta lõppes madalseisuga aktsiaturul. Arvame, et 2023. aasta esimeses pooles ootab ees mõõdukas tõusu. Inflatsiooniga võitlemiseks on keskpangad tõstnud intressimäärasid, mis on muutnud laenukulu kallimaks. See on omakorda pannud kapitalimahukad ettevõtmised säästma ja tehnoloogiaettevõtteid koondama. Kõrged intressimäärad mõjutavad majandusaktiivsust ning 2023. aasta teises pooles on oodata majanduslangust. Venemaa vallutussõda 2023. aastal tõenäoliselt ei lõppe ning jätkab aktsiaturgude mõjutamist. Sellest tulenevalt väga suurt turgude tõusu me 2023. aastalt ei oota. Heade investeeringutega saame siiski oma portfelli seisu ja positsioone parandada. 2023. aasta teine pool võib olla hea aasta uute investeeringute tegemiseks. Meie eesmärk on investeerida tugevamatesse hästi kapitaliseeritud ettevõtetesse ja kõrgvalt teha investeeringuid tulevikuvaldkondade ettevõtetesse.

Peame aasta jooksul omakapitali seisu jälgima. Aasta esimesed kuud on toonud tõusu, mis on olukorda kenasti parandanud. Ettevõtte osanikud (laenuandjad) on olukorraga kursis ja vajadusel kaasame lisaraha ning tõstame osakapitali. Jätkame oma pikaajaliste investeerimisplaanide elluviimisega. Madalseis turgudel annab meile võimaluse oma positsioonide suurendamiseks soodsatel hindadel.

Magnus Leppik

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 921	1 034
Finantsinvesteeringud	36 105	35 428
Kokku käibevarad	40 026	36 462
Kokku varad	40 026	36 462
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	200	185
Kokku lühiajalised kohustised	200	185
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	44 000	27 500
Kokku pikaajalised kohustised	44 000	27 500
Kokku kohustised	44 200	27 685
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 077	2 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 951	3 975
Kokku omakapital	-4 174	8 777
Kokku kohustised ja omakapital	40 026	36 462

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-774	-310
Ärikasum (kahjum)	-774	-310
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-12 652	4 373
Muud finantstulud ja -kulud	475	-88
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 951	3 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 951	3 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Even Rounder Table Fund OÜ 01.01.2022-31.12.2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglane väärtus peab olema usaldusväärselt hinnatav.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanikud;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 000	27 500
Kokku laenukohustised	44 000	27 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 300	12 200	27 500
Kokku laenukohustised	15 300	12 200	27 500
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500	16 500	44 000
Kokku laenukohustised	27 500	16 500	44 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Even Rounder Table Fund OÜ (registrikood: 14792878) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS LEPPIK	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 951
Kokku	-6 874

Kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi ja järgnevate aastate kasumi arvelt. 2023. aasta esimesed kuud on toonud positiivsed arengud portfellile. Vajadusel kaasatakse lisakapitali läbi osakapitali suurendamise või mõnel muul viisil.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 951
Kokku	-6 874

Kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi ja järgnevate aastate kasumi arvelt. 2023. aasta esimesed kuud on toonud positiivsed arengud portfellile. Vajadusel kaasatakse lisakapitali läbi osakapitali suurendamise või mõnel muul viisil.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmet Lepp	38110222787	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Toomas Lõokene	38201282712	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Siim Sorge	38203192723	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
René Tõnisson	37811282743	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Magnus Leppik	38207022710	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Kristo Kõiv	38401072732	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Herki Mäll	38208024227	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Evari Koppel	38310202713	Eesti	300 EUR (Lihtomand)
Ahti Tamm	38207162733	Eesti	300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	evenroundertablefund@gmail.com