

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ ENRO Capital

registrikood: 14858181

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Veskitaguse küla, Vihula
postisihthnumber: 75317

telefon: +372 51922589

e-posti aadress: enok.vassel@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Äriühing ENRO Capital OÜ alustas tegevust 28.11.2019. Peamised tegevusalad on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Tegevusalad 2023.aastal ei ole muutunud, ettevõtte on eelmisel aastal seatud suunas tegutsenud. Portfell on tänaseks rohkem hajutatud. Oodatult head tootlust on pakkunud Wise, Palantis Technologies inc. Portfellist on välja võetud oodatust passiivsemad positsioonid (LHV jt.). Väärtpaberite portfelli kvaliteet on aruandeperioodi lõpuks oluliselt paranenud.

Järgnevateks perioodideks plaanib ettevõtte investeringute mahtu rahulikus tempos suurendada. Samuti on plaanis alustada kauplemist optioonidega.

Ettevõtte ei maksnud 2023.aastal töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 782	4
Finantsinvesteeringud	57 250	49 988
Kokku käibevarad	64 032	49 992
Kokku varad	64 032	49 992
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	53 280	55 980
Kokku pikaajalised kohustised	53 280	55 980
Kokku kohustised	53 280	55 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	300	300
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 288	-57
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 740	-6 231
Kokku omakapital	10 752	-5 988
Kokku kohustised ja omakapital	64 032	49 992

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-529	-221
Muud ärikulud	-270	0
Ärikasum (kahjum)	-799	-221
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 524	0
Muud finantstulud ja -kulud	15	-6 010
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 740	-6 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 740	-6 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ENRO Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid sisaldab pangakontode ja kassa saldosid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustus, 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

OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 280	55 980
Kokku laenukohustised	53 280	55 980

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	55 980	0	55 980
Kokku laenukohustised	0	55 980	0	55 980

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 980	0	2 700	53 280
Kokku laenukohustised	55 980	0	2 700	53 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ ENRO Capital (registrikood: 14858181) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENOK VASSEL	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 740
Kokku	10 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 452
Kokku	10 452