

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: VEPAT Holding OÜ

registrikood: 16750654

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Sihva küla, Vatu
postisihthnumber: 67301

telefon: +372 5136526, +372 59068972, +372 53418192

e-posti aadress: juhan@engerosotepaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

VEPAT Holding OÜ põhitegevuseks on ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine.

Lisaks põhitegevusele tegeleb ettevõtte ka investeerimisega.

2023.a.-l omandati osalus Engeros Finance OÜ`s (100%), SIA K-Latvia`s (70%), Hipodroomi Residential OÜ`s (25%),

JRO CAPITAL OÜ`s (10,01%) ja Veskinvest OÜ`s (10,01%).

2024.a. alguses omandati osalus Biocube OÜ`s (80%).

VEPAT Holding OÜ 2023.a. müügitulu oli 1 000 eurot, ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	01.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	775	2 500	
Kokku käibevarad	775	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 225	0	2,3
Finantsinvesteeringud	1 450 000	0	
Kokku põhivarad	1 455 225	0	
Kokku varad	1 456 000	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 452 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000	0	
Kokku omakapital	1 456 000	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 456 000	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.12.2023
Müügitulu	1 000
Ärikasum (kahjum)	1 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VEPAT Holding OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

VEPAT Holding OÜ-l on seisuga 31.12.2023 tütarettevõtte Finecon Liising OÜ ja SIA K-Latvia.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

VEPAT Holding OÜ-l on seisuga 31.12.2023 sidusettevõtte Hipodroomi Residential OÜ.

Investeeringud tütarettevõtetesse ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki teisi nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende soetusväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis oodatava laekumise summas.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga võlgniku kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse väärtuse languse summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

VEPAT Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				01.06.2023	31.12.2023
16096054	Engeros Finance OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	0	100
40203503491	SIA K-Latvia	Läti	Veovahendite müük	0	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	01.06.2023	Omandamine	31.12.2023
Engeros Finance OÜ	0	2 500	2 500
SIA K-Latvia	0	2 100	2 100
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	4 600	4 600

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Engeros Finance OÜ	100	01.06.2023	2 500
SIA K-Latvia	70	24.08.2023	2 100

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.06.2023 - 31.12.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				01.06.2023	31.12.2023
16813308	Hipodroomi Residential OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	01.06.2023	Omandamine	31.12.2023
Hipodroomi Residential OÜ	0	625	625
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	625	625

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hipodroomi Residential OÜ	25	06.09.2023	625

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2023.a.-l VEPAT Holding OÜ'l töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

2023.a.-l tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2024

VEPAT Holding OÜ (registrikood: 16750654) 01.06.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN ROOTSMA	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 452 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 000
Kokku	1 453 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 453 500
Kokku	1 453 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1000	100.00%	Jah