

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: EP Invest OÜ

registrikood: 12551030

tänavanimi, A. Weizenbergi tn 20A-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10150

e-posti aadress: enn@avallone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ EP Invest põhitegevus on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator järgi Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

Juhatus on üheliikmeline. Firma majandustegevust korraldab, arengut planeerib ja teostab juhatuse liige, juhatuse liikmete tasu ei makstud.

Palgalisi töötajaid 2015. aastal ei olnud.

Arendus-uurimisväljaminekuid ei olnud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2016 majandusaastal.

Firma tegevus jätkub 2016 aastal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 078	395 101	
Nõuded ja ettemaksed	773 224	283 620	3
Kokku käibevara	999 302	678 721	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	139 204	125 978	2
Kokku põhivara	139 204	125 978	
Kokku varad	1 138 506	804 699	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	365 000	290 000	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	365 000	290 000	
Kokku kohustused	365 000	290 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 199	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 807	512 199	
Kokku omakapital	773 506	514 699	
Kokku kohustused ja omakapital	1 138 506	804 699	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-289	-108
Kokku ärikasum (-kahjum)	-289	-108
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	191 980	225 000
Intressikulud	67 116	1 559
Muud finantstulud ja -kulud	0	285 748
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 807	512 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 807	512 199

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-289	-108	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 104	-1 530	3
Kokku rahavood äritegevusest	-47 393	-1 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 326	-125 978	2
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 100	0	2
Antud laenud	-462 700	-282 090	3
Antud laenude tagasimaksed	20 200	0	
Laekunud intressid	67 116	0	
Laekunud dividendid	191 980	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-196 630	-408 068	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	290 000	4,6
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	512 307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	75 000	802 307	
Kokku rahavood	-169 023	392 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	395 101	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-169 023	392 601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 078	395 101	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		512 199	512 199
31.12.2014	2 500	512 199	514 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)		258 807	258 807
31.12.2015	2 500	771 006	773 506

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EP Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsinvesteeringud kajastatakse aruandes soetusmaksumises.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emiteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või –kohustuse lepingu tingimustele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara mille maksumus on suurem kui 500 eurja kasutusaeg rohkem kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööajast.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 2 % aastas;

mootorsõidukid – 20 % aastas;

kontori inventar – 30 % aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Tulude arvestus

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse dividendide laekumisel.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12747327	Kentmanni 4 OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus	25	25
10934138	Longfield OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
10909846	Tondiraba Tennisekeskus OÜ	Eesti	Spordirajatiste käitus	28	28
10238895	AVALLONE AS	Eesti	Alkoholi hulgimüük	0	49
12832533	PETERBURI 47	Eesti	Muu kinnisvarahaldus	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	31.12.2015
Kentmanni 4 OÜ	700				700
Longfield OÜ	1 278			150 000	151 278
Tondiraba Tennisekeskus OÜ	124 000			4 480	128 480
AVALLONE AS	0	12 526			12 526
PETERBURI 47	0	2 800	2 100		4 900
Kokku	125 978	15 326	2 100	154 480	297 884

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AVALLONE AS	49	17.12.2015	12 526
PETERBURI 47	100	10.04.2015	2 800

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinna	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
PETERBURI 47	75	2 100	0

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	724 590	0	724 590			
Kentmani 4 OÜ	262 090	0	262 090	10	eur	31.12.2024
Peterburi 47 OÜ	242 500	0	242 500	12,5	eur	01.05.2025
Ahtima OÜ	220 000	0	220 000			
Intressinõuded	67 116	67 116				
Laeniintressid	67 116	67 116				
Kokku muud nõuded	791 706	67 116	724 590			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	282 090	282 090				
Kentmani 4 OÜ	282 090	282 090		6	EUR	
Intressinõuded	1 530	1 530				
Kentmani 4 OÜ	1 530	1 530				
Kokku muud nõuded	283 620	283 620				

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	365 000	365 000			0
Lühiajalised laenud kokku	365 000	365 000			
Laenukohustused kokku	365 000	365 000			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	290 000	290 000			0
Lühiajalised laenud kokku	290 000	290 000			
Laenukohustused kokku	290 000	290 000			

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 000	290 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	512 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 807
Kokku	771 006
Jaotamine	
Dividendideks	416 980
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 026
Kokku	771 006

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Pääro	36403256016	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enn@avallone.ee