

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: EP Invest OÜ

registrikood: 12551030

tänavanimi, A. Weizenbergi tn 20a-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: enn@avallone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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 2020. aastal ei olnud.

Arendus-uurimisväljaminekuid ei olnud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2021 majandusaastal.

Firma tegevus jätkub 2021 aastal

		2 020	2 019
Maksevõime tase	käibevara/Lühiajalised kohustused	0,95	0,44
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum/omakapital	0,191	-0,178
Varade tootlus (ROA)	puhaskasum/koguvaram	0,136	-0,122
Võlakordaja	kohustised/kogupassiva	0,292	0,316

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	526 969	209 449	
Nõuded ja ettemaksed	82 246	75 698	4
Kokku käibevarad	609 215	285 147	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	548 558	548 558	3
Nõuded ja ettemaksed	1 047 590	1 197 590	4
Kokku põhivarad	1 596 148	1 746 148	
Kokku varad	2 205 363	2 031 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	642 473	642 473	5
Võlad ja ettemaksed	417	417	
Kokku lühiajalised kohustised	642 890	642 890	
Kokku kohustised	642 890	642 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	758 405	1 130 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 068	-247 176	
Kokku omakapital	1 562 473	1 388 405	
Kokku kohustised ja omakapital	2 205 363	2 031 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	0	122 701
Mitmesugused tegevuskulud	-27 181	-5 000
Ärikasum (kahjum)	-27 181	117 701
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	227 511	-457 003
Intressitulud	98 738	92 126
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 068	-247 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 068	-247 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EP Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele 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. Krüptoraha kajastatakse hüperkonservatiivselt. Ostuhetkel kantakse kuludesse ning müügihetkel tuludesse. Arvestust peetakse bilansiväliselt.

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 emaettevõtte 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 emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse 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.

Alates 01.01.2018 kajastatakse väärtpaberiregistris olevaid investeeringuid Väärtpaberikonto väljavõtte toodud turuväärtuses.

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

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.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse dividendide laekumisel.

Raha ja rahavood

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10238895	AS Avallone	Eesti	Alkoholi hulgimüük	49	49
10934138	OÜ Longfield	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1 039 561	1 039 561
Soetamine	66 000	66 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-557 003	-557 003
31.12.2019	548 558	548 558
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	548 558	548 558
31.12.2020	548 558	548 558

Alates 01.01.2018 kajastatakse väärtapaberiregistris olevaid investeeringuid Väärtapaberikonto väljavõttel toodud turuväärtuses.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	1 047 590	773 500	274 090		
Kentmani 4 OÜ	274 090		274 090	10	EUR
Ahtima OÜ	281 500	281 500		5	EUR
Vana-Tartu 18 OÜ	167 000	167 000		6	EUR
POLAR FINANCE OÜ	200 000	200 000		12	EUR
Magistri Invest OÜ	125 000	125 000		4	EUR
Intressinõuded	82 246	82 246			
Ahtima OÜ	70 662	70 662			
Magistri Invest OÜ	9 777	9 777			
POLAR FINANCE OÜ	632	632			
Kentmanni 4	1 175	1 175			
Kokku muud nõuded	1 129 836	855 746	274 090		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	1 197 590		1 197 590		
Kentmani 4 OÜ	274 090		274 090	10	EUR
Ahtima OÜ	281 500		281 500	5	EUR
Vana-Tartu 18 OÜ	167 000		167 000	6	EUR
POLAR FINANCE OÜ	350 000		350 000	12	EUR
Magistri Invest OÜ	125 000		125 000	4	EUR
Intressinõuded	62 314	62 314			
Ahtima OÜ	56 548	56 548			
Magistri Invest OÜ	4 763	4 763			
POLAR FINANCE OÜ	1 003	1 003			
Kentmanni 4		0			
Kokku muud nõuded	1 259 904	62 314	1 197 590		

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	352 473	352 473			0	EUR
Varme Invest OÜ	290 000	290 000			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	642 473	642 473				
Laenukohustised kokku	642 473	642 473				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	352 473	352 473			0	EUR
Varme Invest OÜ	290 000	290 000			0	EUR
Lühiajalised laenud kokku	642 473	642 473				
Laenukohustised kokku	642 473	642 473				

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642 473

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	758 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	299 068
Kokku	1 057 473

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Pääro	36403256016	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enn@avallone.ee