

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** ER Invest Holding OÜ**registrikood:** 14326550

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11



Tegevusaruanne

ER Invest Holding OÜ (edaspidi Ettevõtte) asutati 5. septembril 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on valdusfirmade tegevus. Ettevõtte registreeritud osakapital on 2500 eurot ja koosneb ühest osast.

Aruandeperiood on 1. jaanuar 2020- 31. detsember 2020.

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid, kõik vajalikud teenused ja tooted osteti sisse. Juhatusel tasusid ei arvestatud ega makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 216	27	
Kokku käibevarad	149 216	27	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 866	3 866	3
Finantsinvesteeringud	22 228	22 228	4
Nõuded ja ettemaksed	182 690	178 455	2
Kokku põhivarad	208 784	204 549	
Kokku varad	358 000	204 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	800	73 760	6
Kokku lühiajalised kohustised	800	73 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	354 171	128 192	5
Võlad ja ettemaksed	5 252	185	6
Kokku pikaajalised kohustised	359 423	128 377	
Kokku kohustised	360 223	202 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61	-205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 662	144	
Kokku omakapital	-2 223	2 439	
Kokku kohustised ja omakapital	358 000	204 576	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-653	-979
Ärikasum (kahjum)	-653	-979
Intressitulud	4 235	4 108
Intressikulud	-8 244	-185
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 662	2 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 662	2 944



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ER Invest Holding OÜ perioodi 2020. aasta 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikkviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustised

Finantskohustises võetakse arvele õiglases väärtuses, mida vähendatakse otseste tehingukulude võrra. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil; seega kõiki vahesid saadavate (neto tehingukulude võrra) ning makstavate summade vahel kajastatakse kasumiaruandes finantskohustuse kehtivuse vältel efektiivse intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, 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

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	182 690	0	182 690	0
Laenunõuded	174 347	0	174 347	0
Intressinõuded	8 343	0	8 343	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 690	0	182 690	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	178 455	0	178 455	0
Laenunõuded	174 346	0	174 346	0
Intressinõuded	4 109	0	4 109	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 455	0	178 455	0

Lisa 3 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
14300208	Estonian Development Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	23.48	23.48
61897264672	Lanalab DOO	Horvaatia		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Estonian Development Holding OÜ	1 174	1 174
Lanalab DOO	2 692	2 692
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 866	3 866

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	22 228	22 228
31.12.2020	22 228	22 228

Ettevõtte kajastab pikaajaliste finantsinvesteeringutena osalusi alla 20%.
2019. aastal soetati 1%-line osalus ettevõttes Skanstes 12 Holding SIA.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	200 992	0	200 992	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Laen sidusettevõtjalt	153 179	0	153 179	0	3,42%-3,92%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	354 171	0	354 171	0				
Laenukohustised kokku	354 171	0	354 171	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	17 692	0	17 692	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Laen sidusettevõtjalt	100 000	0	100 000	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
PG Invest Holding OÜ	10 500	0	10 500	0	3%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	128 192	0	128 192	0				
Laenukohustised kokku	128 192	0	128 192	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	800	800	0	0
Muud võlad	5 252	0	5 252	0
Intressivõlad	5 252	0	5 252	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 052	800	5 252	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	960	960	0	0
Muud võlad	72 985	72 800	185	0
Intressivõlad	185	0	185	0
Muud viitvõlad	72 800	72 800	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	73 945	73 760	185	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aastatel 2020 ja 2019 töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	92 816	158 196	88 581	100 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 992	0	17 692

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Lanalab D.O.O	0	0	53 179	3 179	3,42%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen osanikult	0	0	183 300	0	0%	EUR	Tähtajatu

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Lanalab D.O.O	0	0	100 000	0	0%	EUR	Tähtajatu
Estonian Development Holding OÜ	84 473	300	0	0	5%	EUR	Tähtajatu

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad laenu nõuet summas 84 473 eurot (31.12.2019: 84 473) ja intressinõuet summas 8 343 eurot (31.12.2019: 4108 eurot).

Kohustised seotud osapoolte ees sisaldavad laenukohustusi summas 354 170 eurot (31.12.2019: 117 692 eurot) ja intressikohustusi summas 5 017 eurot (31.12.2019: 0 eurot).

Aruandeperioodil arvestati nõuetelt seotud osapoolte vastu intressitulu summas 4 235 eurot (2019: 4108 eurot) ja kohustistelt seotud osapoolte ees intressikulu summas 8 196 eurot (2019: 0 eurot).

Aruande lõpetamise kuupäev 30.08.2021



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 662
Kokku	-4 723
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 723
Kokku	-4 723

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 662
Kokku	-4 723
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 723
Kokku	-4 723

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enrico Rigato	23.03.1964	Itaalia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@colonna.ee