

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	8
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 2021. aastal ei olnud.

Arendus-uurimisväljaminekuid ei olnud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2022 majandusaastal.

Firma tegevus jätkub 2022 aastal

		2 021	2 020
Maksevõime tase	käibevara/Lühiajalised kohustused	0,10	0,95
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum/omakapital	0,250	0,191
Varade tootlus (ROA)	puhaskasum/koguvaram	0,139	0,136
Võlakordaja	kohustised/kogupassiva	0,443	0,292

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 630	526 969	
Nõuded ja ettemaksed	16 638	82 246	
Kokku käibevarad	90 268	609 215	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	598 271	548 558	3
Nõuded ja ettemaksed	1 319 244	1 047 590	
Kokku põhivarad	1 917 515	1 596 148	
Kokku varad	2 007 783	2 205 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	881 892	642 473	5
Võlad ja ettemaksed	7 920	417	
Kokku lühiajalised kohustised	889 812	642 890	
Kokku kohustised	889 812	642 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 209	758 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 762	299 068	
Kokku omakapital	1 117 971	1 562 473	
Kokku kohustised ja omakapital	2 007 783	2 205 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-27 181
Ärikasum (kahjum)	-2	-27 181
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	260 344	227 511
Intressitulud	19 420	98 738
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	279 762	299 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 762	299 068

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: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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	
31.12.2019	548 558	548 558
31.12.2020	548 558	548 558
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	548 558	548 558
Soetamine	49 713	49 713
31.12.2021	598 271	598 271

Alates 01.01.2018 kajastatakse väärtpapieriregistris olevaid investeeringuid Väärtpapierikonto väljavõttel toodud turuväärtuses.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	16 638	16 638	
Ahtima OÜ	474	474	
Magistri Invest OÜ	14 777	14 777	
POLAR FINANCE OÜ	632	632	
Kentmanni 4	755	755	
Kokku muud nõuded	16 638	16 638	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	82 246	82 246	274 090

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	492 892	492 892				
Varme Invest OÜ	389 000	389 000				
Lühiajalised laenud kokku	881 892	881 892				
Laenukohustised kokku	881 892	881 892				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881 892	642 473
Kokku laenukohustised	881 892	642 473

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642 473	0	642 473
Kokku laenukohustised	642 473	0	642 473
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	642 473	239 419	881 892
Kokku laenukohustised	642 473	239 419	881 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2022

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	279 762
Kokku	612 971

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl-Erik Pääro	38903130262	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Enn Pääro	36403256016	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enn@avallone.ee