

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Evercorp OÜ

registrikood: 14084874

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10117

telefon: +372 6418698

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	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	9
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Evercorp OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti Äriregistris 21.07.2016. aastal.

Aruandeperiood on 01.01.2022-31.12.2022. Ettevõtte ühendas aruandeperioodil Pallasti Real Estate Investments Ltd.

Ühendamise käigus suurendati Ettevõtte osakapitali ning uueks osakapitali suuruseks sai 2748 eurot (31.12.2021: 2508 eurot)

Ettevõtte loeti ühendatuks alates 01.01.2022 ning ühendamine registreeriti Äriregistris 06.09.2022.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaastal Ettevõttel töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Juhatusel 2022. aastal tasu ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 926	6 344	
Nõuded ja ettemaksed	594 808	33 950	2
Kokku käibevarad	606 734	40 294	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 710	0	3
Finantsinvesteeringud	280 000	5 280	4
Nõuded ja ettemaksed	1 124 284	250 000	2
Kokku põhivarad	1 501 994	255 280	
Kokku varad	2 108 728	295 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	777 675	62 151	6
Kokku lühiajalised kohustised	777 675	62 151	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 371 170	218 840	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 371 170	218 840	
Kokku kohustised	2 148 845	280 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 748	2 508	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 438	14 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 427	-2 474	
Kokku omakapital	-40 117	14 583	
Kokku kohustised ja omakapital	2 108 728	295 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-40 459	-4 532
Muud ärikulud	-968	0
Ärikasum (kahjum)	-41 427	-4 532
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 641	0
Intressitulud	61 433	12 500
Intressikulud	-57 074	-10 442
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 427	-2 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 427	-2 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Evercorp OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga hea raamatupidamistavaga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustused 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 vahede 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 124 284	0	1 124 284	0
Muud nõuded	594 808	594 808	0	0
Intressinõuded	594 808	594 808	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 719 092	594 808	1 124 284	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	250 000	0	250 000	0
Muud nõuded	33 950	33 950	0	0
Intressinõuded	33 950	33 950	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 950	33 950	250 000	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	97 710	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 710	0

Ettevõtte omandas ühinemise tulemusel 100%-lise tütarettevõtte Holding4aia OÜ. Tütarettevõtte on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	5 280	5 280
31.12.2021	5 280	5 280

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	5 280	5 280
Muud	274 720	274 720
31.12.2022	280 000	280 000

Ühinemise tulemusel omandas Ettevõtte osalused:

Pallasti Kinnisvara OÜ 20%-line osalus soetusmaksumuses 130 000 eurot;

Academy Holding OÜ 20%-line osalus soetusmaksumuses 150 000 eurot.

Seisuga 31.12.2021 oli kajastatud Holding4aia OÜ osalus 10% soetusmaksumuses 5 280 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	208 840	0	208 840	0	5%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajaline laen	10 000	0	10 000	0	0%	EUR	Tähtajatu	
Emattevõtte	1 152 330	0	1 152 330	0	0%-4,50%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	1 371 170	0	1 371 170	0				
Laenukohustised kokku	1 371 170	0	1 371 170	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	208 840	0	208 840	0	5%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajaline laen	10 000	0	10 000	0	0%	EUR	Tähtajatu	
Pikaajalised laenud kokku	218 840	0	218 840	0				
Laenukohustised kokku	218 840	0	218 840	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	777 675	777 675	0	0
Intressivõlad	777 403	777 403	0	0
Muud viitvõlad	272	272	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	777 675	777 675	0	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 600	1 600	0	0
Muud võlad	60 551	60 551	0	0
Intressivõlad	60 551	60 551	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62 151	62 151	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 748	2 508
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastatel 2022 ja 2021 Ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SCI Azzurro Monte Carlo
--	-------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	557 175	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	557 175	0
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	706 761	0
Kokku võlad ja ettemaksed	706 761	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	823 004	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	823 004	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 152 330	0
Kokku laenukohustised	1 152 330	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	823 004	823 004	41 485
Kokku antud laenud	0	823 004	823 004	41 485

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 152 330	1 152 330	46 633
Kokku laenukohustised	0	1 152 330	1 152 330	46 633

2021. aastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ei vasta Ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul viiakse see bilansipäevajärgselt Äriseadustikuga kooskõlla konverteerides osaniku antud laenu omakapitaliks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2023

Evercorp OÜ (registrikood: 14084874) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERTO DE SILVESTRI	Juhatuse liige	02.06.2023
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 427
Kokku	-42 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 865
Kokku	-42 865

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 427
Kokku	-42 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 865
Kokku	-42 865

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SCI Azzurro Monte Carlo		Eesti	2748 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418698
E-posti aadress	info@colonna.ee