

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 2022. aastal ei olnud.

Arendus-uurimisväljaminekuid ei olnud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2023 majandusaastal.

Firma tegevus jätkub 2023 aastal.

		2 022	2 021
Maksevõime tase	käibevara/Lühiajalised kohustused	0,37	0,10
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum/omakapital	0,236	0,250
Varade tootlus (ROA)	puhaskasum/koguvaram	0,14	0,139
Võlakordaja	kohustised/kogupassiva	0,405	0,443

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	219 795	73 630	
Nõuded ja ettemaksed	26 083	16 638	4
Varud	83 226	0	
Kokku käibevarad	329 104	90 268	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	551 503	598 271	2,3
Nõuded ja ettemaksed	1 303 692	1 319 244	4
Kokku põhivarad	1 855 195	1 917 515	
Kokku varad	2 184 299	2 007 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	881 892	881 892	5
Võlad ja ettemaksed	2 973	7 920	
Kokku lühiajalised kohustised	884 865	889 812	
Kokku kohustised	884 865	889 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurs	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 844	333 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 590	279 762	
Kokku omakapital	1 299 434	1 117 971	
Kokku kohustised ja omakapital	2 184 299	2 007 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	87 232	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-2
Ärikasum (kahjum)	87 231	-2
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	112 176	260 344
Intressitulud	107 183	19 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	306 590	279 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 590	279 762

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 müüdud 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: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	
31.12.2020	548 558		548 558
Soetamine	49 713		49 713
31.12.2021	598 271		598 271
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2021	598 271		598 271
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-46 768		-46 768
31.12.2022	551 503		551 503

Alates 01.01.2018 kajastatakse väärtapaberiregistris olevaid investeeringuid Väärtapaberikonto väljavõttel toodud turuväärtuses.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	9 438	9 438
Ahtima OÜ	4 001	4 001
Magistri Invest OÜ	4 805	4 805
Polar Finance OÜ	632	632
Kentmanni 4 OÜ	0	0
Viitlaekumised	16 645	16 645
Käibemaksu ettemaks	16 645	16 645
Kokku muud nõuded	26 083	26 083
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	16 638	16 638
Ahtima OÜ	474	474
Magistri Invest OÜ	14 777	14 777
Polar Finance OÜ	632	632
Kentmanni 4 OÜ	755	755
Käibemaksu ettemaks	0	0
Kokku muud nõuded	16 638	16 638

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881 892	881 892
Kokku laenukohustised	881 892	881 892

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	881 892	881 892	
Kokku laenukohustised	881 892	881 892	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PÄÄRO	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	306 590
Kokku	794 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	7490	87232	100.00%	Jah

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