

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Invesia Holdings OÜ

registrikood: 12372379

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe tn 3e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: vitali@adelan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Invesia Holdings OÜ põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus(EMTAK kood 64201). Aastal 2020 müügikäive oli 0.00 eurot ning puhaskasum oli 2.4 tuh. eurot. Lõppenud majandusaastal osäühingus palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 991	34 357	2
Nõuded ja ettemaksed	41 691	41 691	3
Kokku käibevarad	146 682	76 048	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 335	6 442	
Nõuded ja ettemaksed	236 479	262 000	3
Kokku põhivarad	247 814	268 442	
Kokku varad	394 496	344 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 558	6 750	4
Kokku lühiajalised kohustised	47 558	6 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 750	15 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	21 750	15 000	
Kokku kohustised	69 308	21 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 558	47 558	5
Kohustuslik reservkapital	4 756	4 756	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 426	255 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 448	14 713	
Kokku omakapital	325 188	322 740	
Kokku kohustised ja omakapital	394 496	344 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-291	6
Muud ärikulud	-1 506	-456	
Ärikasum (kahjum)	-3 121	-747	
Intressitulud	18 220	15 459	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 651	1	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 448	14 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 448	14 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Invesia Holdings OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivsed tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandel.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded ja laenud kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Osaühingu finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Invesia Holdings on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumine kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	0	850
Arvelduskontod	104 991	33 507
Kokku raha	104 991	34 357

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	278 170	41 691	236 479
Kokku nõuded ja ettemaksed	278 170	41 691	236 479
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	303 691	41 691	262 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 691	41 691	262 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	47 558	47 558		
Lühiajalised laenud kokku	47 558	47 558		
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	21 750		21 750	
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 750		21 750	
Laenukohustised kokku	69 308	47 558	21 750	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	18 375	3 375	15 000	
osanik	3 375	3 375		
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 750	6 750	15 000	
Laenukohustised kokku	21 750	6 750	15 000	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	47 558	47 558
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Panga teenused	-21	-111
Muud	-1 594	-180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 615	-291

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	18 220	15 459
Kokku intressitulud	18 220	15 459

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud finantstulud ja -kulud	-12 651	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12 651	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

Invesia Holdings OÜ (registrikood: 12372379) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI DROZDOV	Juhatuse liige	27.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 448
Kokku	272 874

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 448
Kokku	272 874

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vitali@adelan.ee