

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: INVESCO CAPITAL OÜ

registrikood: 14093494

tänava/talu nimi, Ahtri tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 58843888

e-posti aadress: aripinnad@nordproperty.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Invesco Capital OÜ kanti registrisse 08.08.2016. aastal.

Invesco Capital OÜ peamiseks tegevusalaks on äri- ja elukondliku kinnisvara investeeringud, soetamine ning nende hilisem haldus.

Invesco Capital OÜ ei omanud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmetele tasusid ning muid olulisi soodustusi ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	433	3 409	
Nõuded ja ettemaksed	39 025	31 813	
Kokku käibevarad	39 458	35 222	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 891	7 564	2
Finantsinvesteeringud	28 000	28 000	4
Kokku põhivarad	37 891	35 564	
Kokku varad	77 349	70 786	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 286	65 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 563	2 502	
Kokku omakapital	77 349	70 786	
Kokku kohustised ja omakapital	77 349	70 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	150	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-26	-480	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	124	-481	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 327	1 342	7
Intressitulud	4 112	1 641	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 563	2 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 563	2 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Invesco Capital OÜ kanti registrisse 08.08.2016. a.

Invesco Capital OÜ 2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid

Majandusaasta algas 01.12.2023 ja lõppeb 31.12.2023.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna. Emaettevõtte on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 toodud erandile.

Tütarettevõtte on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Invesco Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 891	7 564
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	9 891	7 564

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14009811	Tehnika 119 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Tehnika 119 OÜ	7 564	2 327	9 891
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 564	2 327	9 891

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Muud	
31.12.2021	28 000		28 000
31.12.2022	28 000		28 000
		Kokku	
		Muud	
31.12.2022	28 000		28 000
31.12.2023	28 000		28 000

Pikaajalise finantseeringuna on arvel krüptoraha ost.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	0
Muud	1	480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26	480

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 327	1 342
Kasum tütarettevõtte osadelt	2 327	1 342
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 327	1 342

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	8 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 000	0
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	8 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	26 500	31 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 500	31 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	33 000	-2 000	31 000	1 641
Kokku antud laenud	33 000	-2 000	31 000	1 641

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	31 000	4 500	26 500	2 325
Kokku antud laenud	31 000	4 500	26 500	2 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

INVESCO CAPITAL OÜ (registrikood: 14093494) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL ADER	Juhatuse liige	24.04.2024
JUSS LEMBA	Juhatuse liige	17.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 563
Kokku	74 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 849
Kokku	74 849

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 563
Kokku	74 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	74 849
Kokku	74 849

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58843888
E-posti aadress	aripinnad@nordproperty.com