

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Invepro

registrikood: 14473222

tänava/talu nimi, Mere tee 9

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 5030396

e-posti aadress: roul.liidemann@gmail.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Tulumaks	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

OÜ Invepro on loodud sidusettevõtete osaluse hoidmiseks.

Invepro OÜ-le kuulub sidusettevõttest OÜ Baltic Bolt 1/3 osalusest, sidusettevõttest BB Haldus OÜ 1/3 osalusest ja sidusettevõttest OÜ Logotek 42,5%.

Müügitegevust ja müügitulu teenimist ettevõtte ei plaani. Tulu teenitakse sidusettevõtetest saadavast kapitaliosaluse kasumist. Sidusettevõtte OÜ Baltic Bolt on auditeeritud ja jätkuvalt tegutsev ettevõtte ja ka sidusettevõtted BB Haldus OÜ ning OÜ Logotek on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

2023.aastal tasus OÜ Baltic Bolt OÜ Inveprole 400 000 eurot dividende.

Töötajaid osahingul ei ole, tegevust juhib ainuosanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	922 290	1 219 460
Nõuded ja ettemaksed	7 769	2 345
Kokku käibevarad	930 059	1 221 805
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 211 772	2 206 597
Finantsinvesteeringud	106 006	0
Materiaalsed põhivarad	811	1 097
Kokku põhivarad	2 318 589	2 207 694
Kokku varad	3 248 648	3 429 499
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 199	8 879
Eraldised	1 131 828	1 280 000
Kokku lühiajalised kohustised	1 137 027	1 288 879
Kokku kohustised	1 137 027	1 288 879
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 738 120	1 775 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 001	362 985
Kokku omakapital	2 111 621	2 140 620
Kokku kohustised ja omakapital	3 248 648	3 429 499

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	41	21
Mitmesugused tegevuskulud	-24 147	-23 272
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-286	-286
Muud ärikulud	-1 032	-362
Ärikasum (kahjum)	-25 424	-23 899
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	405 175	386 874
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18 994	0
Muud finantstulud ja -kulud	10 244	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	371 001	362 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 001	362 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Invepro 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Invepro kuulub varade mahu järgi väikeettevõtjate gruppi.

OÜ Invepro kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Invepro ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõttel ei ole tütarettevõtteid ja omandatud sidusettevõtted on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontol ja kassas olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel arvestatakse need ettevõtte arvestusvaluutasse (eurosse) ümber, rakendades raha liikumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja kohustised) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse ettevõtte poolt ostetud võlakirju ja investeeringuid usaldusfondidesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks kajastatakse OÜ Invepro bilansis ettevõtteid, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtted. Sidusettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil OÜ Invepro konsolideerimata aruandes, kuna investoril ei ole investeeringuid tütarettevõtetesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisena on kajastatud sidusettevõtetelt saadud dividendid, millest on maha arvestatud väljamaksmise hetkeks makstav tulumaks.

Tulud

Müügitulu OÜ Inveprol 2023.aastal ei olnud.

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi.

Maksustamine

Maksude arvestamisel ja tasumisel lähtutakse kehtivast seadusandlusest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teiste osapoolte äriolukorrale.

Seotud osapooltena käsitleme:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelarve punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 211 772	2 206 597
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 211 772	2 206 597

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10090458	Baltic Bolt OÜ	Eesti	rauakaupade jae- ja hulgimüük	33.33	33.33
14888992	BB Haldus OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	33.33	33.33
10380831	Logotek OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	42.50	42.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Baltic Bolt OÜ	1 709 160	-400 000	308 535	1 617 695
BB Haldus OÜ	421 587		85 779	507 366
Logotek OÜ	75 850		10 861	86 711
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 206 597	-400 000	405 175	2 211 772

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2023.aastal ettevõttes tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 5 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023			2022		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	420 000	19 833	77 828	400 000	17 500	59 500
Eesti	420 000	19 833	77 828	400 000	17 500	59 500
Kokku	420 000	19 833	77 828	400 000	17 500	59 500

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 059 140	1 229 334
Kokku võlad ja ettemaksed	1 059 140	1 229 334

Kohustusena seotud osapoollega on näidatud sidusettevõtetelt saadud dividendid, mis on OÜ Invepro investorile välja maksmata ja ainuomaniku Roul Liidemanni poolt tehtud, kuid ettevõtte poolt tasumata tegevuskulud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

OÜ Invepro (registrikood: 14473222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROUL LIIDEMANN	Juhatuse liige	08.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Invepro osanikule

Olen üle vaadanud OÜ Invepro raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Invepro finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeaudiitori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

08.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Invepro (registrikood: 14473222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	08.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 738 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 001
Kokku	2 109 121
Jaotamine	
Dividendideks	133 957
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 975 164
Kokku	2 109 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030396
E-posti aadress	roul.liidemann@gmail.com