

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: EP Invest OÜ

registrikood: 12551030

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Weizenbergi tn 20a-3

postisihthnumber: 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	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
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 2024. aastal ei olnud.

Arendus-uurimisväljaminekuid ei olnud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2025 majandusaastal.

Firma tegevus jätkub 2025 aastal.

		2 023	2 024
Maksevõime tase	käibevara/Lühiajalised kohustused	0,84	0,88
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum/omakapital	0,382	0,349
Varade tootlus (ROA)	puhaskasum/koguvaram	0,252	0,221
Võlakordaja	kohustised/kogupassiva	0,342	0,368

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	721 812	725 287	
Nõuded ja ettemaksed	22 724	23 092	4
Kokku käibevarad	744 536	748 379	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	551 503	551 503	3
Nõuded ja ettemaksed	1 283 693	1 097 493	
Kokku põhivarad	1 835 196	1 648 996	
Kokku varad	2 579 732	2 397 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	881 892	881 892	5
Kokku lühiajalised kohustised	881 892	881 892	
Kokku kohustised	881 892	881 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	543 950	481 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 890	529 279	
Kokku omakapital	1 697 840	1 515 483	
Kokku kohustised ja omakapital	2 579 732	2 397 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	0	120 655
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-83 226
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-422
Ärikasum (kahjum)	-1	37 007
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	515 000	399 950
Intressitulud	133 891	92 322
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 890	529 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 890	529 279

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 müüdü 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: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
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	
31.12.2022	551 503	551 503
31.12.2023	551 503	551 503

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	551 503	551 503
31.12.2024	551 503	551 503
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	551 503	551 503

Lisa 4 Muud nõuded
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Intressinõuded	22 724	22 724
Ahtima OÜ	13 378	13 378
Magistri Invest OÜ	9 346	9 346
Polar Finance OÜ		0
Käibemaksu ettemaks	0	0
Kokku muud nõuded	22 724	22 724

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	13 888	13 888
Ahtima OÜ	8 589	8 589
Magistri Invest OÜ	4 667	4 667
Polar Finance OÜ	632	632
Viitlaekumised	9 205	9 205
Käibemaksu ettemaks	9 205	9 205
Kokku muud nõuded	23 093	23 093

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2024	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2023	31.12.2024
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 elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2025

EP Invest OÜ (registrikood: 12551030) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Enn Pääro	Juhatuse liige	11.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	543 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 890
Kokku	1 192 840