

OÜ ADAA

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2007 lõppenud
majandusaasta kohta*

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ ADAA
Äriregistri kood	11198206
Aadress	Vilmsi 11-6, 10126 Tallinn
Telefon	372 5255504
Elektronpost	kadri@bda.ee
Põhitegevusala	konsultatsioon EMTAK 70221
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Kadri Ugand
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 6. Maksunõuded ja –kohustused	11
Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8. Materiaalne põhivara	12
Lisa 9. Laenukohustused	12
Lisa 10. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11. Osakapital	13
Lisa 12. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 13. Realiseerimise netokäive	13
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
OÜ Adaa osanike nimekiri seisuga 27.06.2008.a.	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Adaa tegeleb konsultatsiooni ja investeeringute juhtimisega. 2007. aastal jätkati käivitatud investeerimisprojektide ning ettevõtete arendamist.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas u OÜ Adaa müügitulu 832,625 (2006.aastal 489,805) krooni. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Adaa ärikasumiks kujunes 484,442 (2006.aastal 328,410) krooni. Kuludest moodustasid suurema osa palgakulud summas 213,638 (2006.aastal 78,725) krooni, mitmesugused tegevuskulud olid 124,766 (2006.aastal 77,846) krooni.

Ettevõtte 2007. aasta puhaskasum oli 1,259,366 (2006.aastal 462,713) krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	832,625	489,805
Tulu kasv	70%	
Ärikasumi määr %	58%	
Puhaskasum	1,259,366	462,713
Kasumi kasv	172%	
Puhasrentaablus	151%	94%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,18	3,12
ROA	69%	69%
ROE	74%	92%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Tütar- ja sidusettevõtted

2007. aastal ei toimunud muudatusi tütar- ja sidusettevõtete osas.

Personal

2007. aastal ei töötas OÜ Adaa-s üks töötaja. Töötajale maksti töötasu 35,915 krooni. Ettevõtte juhatusele maksti 124,633 (2006.aastal 59,191) krooni. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkatakse konsultatsiooniteenuse osutamisega ning laiendatakse investeerimisvaldkondi.

Kadri Ugand

juhatuse liige

.....

27.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Adaa juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Adaa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Adaa on jätkuvalt tegutsev.

Kadri Ugand

juhatuse liige

.....

27.06.2008

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara	nr.		
Raha ja pangakontod	2	419,091	43,904
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	62,586	167,667
Nõuded ja ettemaksed	4	507,287	320,067
Käibevara kokku		988,964	531,638

Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	821,684	123,178
Materiaalne põhivara	8	9,208	18,532
Põhivara kokku		830,892	141,710
AKTIVA KOKKU		1,819,856	673,348

PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	40,000	150,000
Võlad ja ettemaksed	10	67,778	20,636
Lühiajalised kohustused kokku:		107,778	170,636

Omakapital			
Osakapital	11	40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		408,713	0
Aruandeaasta puhaskasum		1,259,366	462,713
Omakapital kokku:		1,712,078	502,713
PASSIVA KOKKU:		1,819,856	673,349

Kasumiaruanne

	Lisa nr.	2007	12.12.2005 - 31.12.2006
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	13	832,625	489,805
Muud äritulud		0	1
Äritulud kokku		832,625	489,806
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	14	-124,766	-77,846
Tööjõu kulud		-213,638	-78,725
Kulum	8	-9,324	-4,773
Muud ärikulud		-455	-52
Ärikulud kokku		-348,183	-161,396
Ärikasum		484,442	328,410
Finantstulud ja -kulud		774,923	134,302
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	7	748,506	103,178
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-4,987	17,667
Intressitulud		31,404	13,457
Puhaskasum		1,259,366	462,713

Rahavoogude aruanne

	<i>Lisa nr.</i>	2007	12.12.2005 - 31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		484,442	328,410
Korrigeerimised		9,324	4,773
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	8	9,324	4,773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		9,929	-108,920
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		47,142	20,636
Kokku rahavood äritegevusest		550,837	244,899
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		0	-23,305
Sidusettevõtete ost		0	-20,000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-64,464	-150,000
Muude finantsinvesteeringute müük		164,558	0
Antud laenud	5	-213,727	-197,690
Antud laenude tagasimaksed	5	45,000	0
Laekunud intressid		2,982	0
Laekunud dividendid		50,000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-15,651	-390,995
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	150,000
Saadud laenude tagasimaksed	9	-110,000	0
Osakapitali sissemaks		0	40,000
Makstud dividendid		-50,000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-160,000	190,000
RAHAVOOD KOKKU		375,187	43,905
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		43,904	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		375,187	43,904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		419,091	43,904

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Osakapitali sissemaks	40,000	0	0	40,000
Aruandeaasta kasum	0	0	462,713	462,713
Seisuga 31.12.2006	40,000	0	462,713	502,713
Reservkapitali suurendamine	0	4,000	-4,000	0
Dividendide jagamine	0	0	-50,000	-50,000
Aruandeaasta kahjum	0	0	1,259,366	1,259,366
Seisuga 31.12.2007	40,000	4,000	1,668,078	1,712,078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Adaa 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Adaa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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 sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed

40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igale majandusaastale tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	1,001	0
Pangakontod	418,090	43,904
	419,091	43,904

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	62,586	0
Fondiosakud	0	167,667
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	62,586	167,667

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	97,941	108,802
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 6)	1,050	118
Muud lühiajalised nõuded	408,296	211,147
<i>s.h Antud lühiajalised laenud (lisa 5)</i>	<i>366,417</i>	<i>197,690</i>
<i>Laekumata intressid (lisa 5)</i>	<i>41,879</i>	<i>13,457</i>
	507,287	320,067

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

Laenu saajad	Intressi jääk 31.12.2007	Laenujääk 31.12.2007	Intressi jääk 31.12.2006	Laenujääk 31.12.2006	Intressi- määr
juriidiline isik seotud osapool	41,461	216,417	11,432	152,690	15%
juriidiline isik	0	150,000	2,025	45,000	0 - 15%
	41,461	366,417	13,457	197,690	

Lisa 6. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	14,551	0	719
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	20
Üksikisiku tulumaks	0	8,013	83	0
Töötuskindlustus makse	0	11	0	0
Kogumispension	0	783	0	11
Sotsiaalmaks	0	12,938	0	197
Intressid	1,050	0	35	0

Kokku	1,050	36,296	118	947
-------	-------	--------	-----	-----

Lisa 7. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Investeeringu objektid	Soetusaeg	Soetusmaksumus	31.12.2006	Investeeringu juurdekasv (+), vähenemine (-)	Makstud dividendid	31.12.2007
			summa	summa		summa
4invest OÜ	01.2006	10,000	0	87,951	0	87,951
BDA Consulting OÜ	09.2006	10,000	123,178	560,555	50,000	733,733
Kokku			123,178	648,506	50,000	821,684

Investeeringu objekti omakapital seisuga 31.12.2007:

	BDA Consulting OÜ	4invest OÜ
Osakapital	40,000	40,000
Kohustuslik reservkapital	4,000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	48,712	-66,501
Aruandeaasta kasum	2,842,222	378,307
Omakapital kokku	2,934,934	351,806
Investeeriija osa omakapitalist	25%	25%

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetamine	23,305
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	23,305
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	23,305
Kulum	4,773
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	4,773
Kulum	9,324
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	14,097

Jääkmaksumus

31.12.2006	18,532
31.12.2007	9,208

Lisa 9. Laenukohustused

Bilansireal *Laenukohustused* on intressita laen omanikult summas 40,000 (2006.aastal 150,000) krooni.

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1,374	1,213
Võlad töövõtjatele	24,633	4,526

Maksuvõlad (lisa 6)	36,296	947
Muud võlad	5,476	13,950
s.h. Võlad aruandvatele isikutele	5,476	13,950
	67,778	20,636

Lisa 11. Osakapital

Vastavalt Adaa OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40,000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160,000 krooni.

Firma asutamisel oli osaühingu osakapital 40,000 krooni, mis oli jagatud neljaks osaks nimiväärtustega 10,000 krooni.

Osaühingu osakapital 31.12.2007 seisuga on 40,000 krooni.

Lisa 12. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1,668,078 (2006.aastal 462,713) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 350,296 (2006.aastal 101,797) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1,317,782 (2006.aastal 360,916) krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Lisa 13. Realiseerimise netokäive

Kasumiaruande real *Realiseerimise netokäive* on kajastatud tulu konsultatsiooniteenuste (EMTAK 70221 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine) müügist summas 832,625 (2006.aastal 489,805) krooni.

Teenused osutati 100%-liselt Eesti Vabariigis, eksporti ei toimunud.

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud

	Kokku 2007	Suhe %-es	Kokku 2006	Suhe %-es
Lähetuskulud	94,459	76%	29,259	38%
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	21,000	17%	1,000	1%
Sidekulud	6,532	5%	3,738	5%
Pangateenused	1,603	1%	1,636	2%
Muud tegevuskulud	1,172	1%	0	0%
Konsultatsioonikulud	0	0%	25,000	32%
Väikevahendid	0	0%	14,133	18%
Rendikulud	0	0%	1,917	2%
Juriidilised kulud, lepingutasud	0	0%	1,164	1%

Kokku	124,766	100%	77,846	100%
--------------	----------------	-------------	---------------	-------------

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tehingud seotud osapooltega	31.12.2006 algsaldo	esitatud	tasutud	31.12.2007 lõppsaldo
sidusettevõtte				
antud laenu	152,690	63,727	0	216,417
intressitulu	11,432	30,029	0	41,461
müüdud teenuseid	108,802	858,685	869,546	97,941
juhatuse liige				
võetud laenu	150,000	0	110,000	40,000

Juhatusel allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Adaa 2007. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt 27.juunil 2008 otsusega.

Juhatus:

Kadri Ugand

juhatuse liige

.....

27.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

2007. aasta puhaskasum	1,259,366
------------------------	-----------

Juhatus teeb ettepaneku alljärgnevalt:

Dividendideks	500,000
---------------	---------

Eelmiste perioodide arvele	759,366
----------------------------	---------

Kadri Ugand

juhatuse liige

.....

27.06.2008

OÜ Adaa osanike nimekiri seisuga 27.06.2008.a.

OÜ Adaa oli 2007.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : **Kadri Ugand**
aadress : **Tallinn**
isikukood : **47705250230**
osa nimiväärtus : **40,000 krooni.**

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Adaa (registrikood: 11198206) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kadri Ugand (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008