

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Avantes Invest OÜ

registrikood: 11377593

tänavaja/talu nimi, Aleksandri 12-4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51004

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725041520

faks:

e-posti aadress: toomas@avantes.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2010-31.12.2010 finantsinvesteeringute teostamise ja haldamisega. Ühingu 2010 aasta kasum tuleneb finantsinvesteeringute ümberhindamisest õiglasele väärtusele bilansipäeva seisuga ning laekunud intressidest. Tekkinud kasumist kaetakse eelmiste perioodide kahjum. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal ning suurendatakse investeeringute mahtusid. Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud. Ühingu töötajaid 2010 aastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

_____ 10. mai 2011. a.

Toomas Valge Juhatuse liige

Ingrid Valge Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	942	32 698
Finantsinvesteeringud	794 878	614 248
Kokku käibevara	795 820	646 946
Kokku varad	795 820	646 946
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	700 000	700 000
Kokku pikaajalised kohustused	700 000	700 000
Kokku kohustused	700 000	700 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	310
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 054	-299 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 874	205 739
Kokku omakapital	95 820	-53 054
Kokku kohustused ja omakapital	795 820	646 946

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	10 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 254	
Muud ärikulud		-384
Ärikasum (-kahjum)	8 746	-384
Finantstulud ja -kulud	140 128	206 123
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 874	205 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 874	205 739

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 746	-384
Kokku rahavood äritegevusest	8 746	-384
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-40 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	210 024	
Antud laenud	-293 732	-238 600
Antud laenude tagasimaksed	30 000	206 600
Laekunud intressid	57 206	56 205
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 502	24 205
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-4 000	-17 159
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 000	-17 159
Kokku rahavood	-31 756	6 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 698	26 036
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 756	6 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	942	32 698

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	310	-299 103	-258 793
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			205 739	205 739
31.12.2009	40 000	310	-93 364	-53 054
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			145 184	145 184
Muutused reservides		3 690		3 690
31.12.2010	40 000	4 000	51 820	95 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud asutuse tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne majandusaasta aruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud asutuse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahenditeks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusiga. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
10000	

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegevjuhtkond ja kõrgeima juhtorgani liikmed ja nende lähisugulased
- Ühingu osanikud
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	794 878	614 248
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	794 878	614 248

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastavad investeeringud börsil kaubeldavatesse väärtpaberitesse ning teistele ettevõtjatele väljastatud laenusid.

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

2010 aastal ettevõtte töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 750	177 000

Aruande digitaalallkirjad

Avantes Invest OÜ (registrikood: 11377593) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VALGE	Juhatuse liige	06.05.2011
INGRID KARLEP	Juhatuse liige	09.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-97 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 874
Kokku	51 820
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 820
Kokku	51 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	10000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Valge	48607022723	Eesti	20000 EEK
Toomas Valge	37804082720	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041520
E-posti aadress	toomas@avantes.ee