

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: **OÜ Adaa**

registrikood: 11198206

tänavanimi, Vilmsi 11-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 5255504

e-posti aadress: kadri@bda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 11 Materiaalne põhivara	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Muud võlad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Eurole üleminek	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Adaa tegeleb konsultatsiooni ja investeeringute juhtimisega. 2010. aastal jätkati käivitatud investeerimisprojektide ning ettevõtete arendamist.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Adaa müügitulu 534 773 (2009.aastal 526 099) krooni. Müügitulust moodustas 56% müük Eestisse ja 44% müük Soome Vabariiki.

OÜ Adaa ärikahjumiks kujunes 109 747 (2009.aastal ärikasum 12 292) krooni. Kuludest moodustasid suurema osa kaubad, teenused ja materjalid summas 309 002 (2009.aastal 0) krooni, palgakulud olid 162 844 (2009.aastal 242 560) krooni ja mitmesugused tegevuskulud olid 143 626 (2009.aastal 237 433) krooni.

Ettevõtte 2010. aasta puhaskasum oli 292 891 (2009.aastal 211 966) krooni.

Sidusettevõtted

2010. aastal osteti osalused ettevõtetes Vitaluminal OÜ ja XPRS Deli OÜ. Samuti suurendati osalust ettevõttes BDA Consulting OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sidusettevõtete arendamise, konsultatsiooniteenuse osutamise ning investeerimisvaldkondade laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	315 062	441 055	2
Finantsinvesteeringud	62 586	62 586	3
Nõuded ja ettemaksed	625 778	768 763	4
Varud	730	0	7
Kokku käibevara	1 004 156	1 272 404	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	605 449	200 185	8
Materiaalne põhivara	16 846	24 480	11
Kokku põhivara	622 295	224 665	
Kokku varad	1 626 451	1 497 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 875	94 384	12
Kokku lühiajalised kohustused	30 875	94 384	
Kokku kohustused	30 875	94 384	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 258 685	1 146 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 891	211 966	
Kokku omakapital	1 595 576	1 402 685	
Kokku kohustused ja omakapital	1 626 451	1 497 069	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	534 773	526 099	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 002	0	16
Mitmesugused tegevuskulud	-143 625	-237 433	17
Tööjõukulud	-162 844	-242 560	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 508	-33 792	11
Muud ärikulud	-2 541	-22	
Ärikasum (-kahjum)	-109 747	12 292	
Finantstulud ja -kulud	402 638	199 674	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292 891	211 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 891	211 966	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-109 747	12 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 508	33 792	11
Kokku korrigeerimised	26 508	33 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 000	148 729	
Varude muutus	-730	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 600	-307	
Laekunud intressid	275	1 057	
Makstud intressid	-6 962	-19 751	
Kokku rahavood äritegevusest	-94 256	175 812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 874	-2 709	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-26 800	0	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-21 700	0	10
Antud laenud	-90 000	-10 750	
Antud laenude tagasimaksed	125 000	0	
Laekunud dividendid	107 624	225 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 250	211 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-40 000	
Makstud dividendid	-105 908	-175 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 908	-215 000	
Kokku rahavood	-124 914	172 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	441 055	269 112	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-124 914	172 353	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 079	-410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	315 062	441 055	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 346 719	1 390 719
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	211 966	211 966
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2009	40 000	4 000	1 358 685	1 402 685
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	292 891	292 891
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 551 576	1 595 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adaa 2010. 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

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

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 väärtus 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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 (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse ettevõtte osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust ettevõtte bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

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

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 laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise 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 õiglases väärtuses).

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.

Maksustamine

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 maksimumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksimumäär 22/78)

väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Tulud

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	111 387	126 125
Arvelduskontod	203 675	314 930
Kokku raha	315 062	441 055

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2008	62 586	62 586
31.12.2009	62 586	62 586
Kajastatud õiglasest väärtuses	62 586	62 586
31.12.2010	62 586	62 586

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	51 489	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 181	0	5
Muud nõuded	598 702	687 686	6
Laenu nõuded	339 570	449 570	
Intressinõuded	4 489	0	
Dividendinõuded	254 643	238 116	
Ettemaksed	21 895	29 587	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	625 778	768 762	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 544	0	15 517
Üksikisiku tulumaks	0	441	2 592
Sotsiaalmaks	0	1 436	4 815
Ettemaksukonto jääk	2 637		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 181	1 877	22 924

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	339 570	339 570	0	0
Intressinõuded	4 489	4 489	0	0
Dividendinõuded	254 643	254 643	0	0
Kokku muud nõuded	598 702	598 702	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	449 570	449 570	0	0
Dividendinõuded	238 116	238 116	0	0
Kokku muud nõuded	687 686	687 686	0	0

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	730	0
Kokku varud	730	0

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26 800	0	9
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	578 649	200 185	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	605 449	200 185	

Finantsinvesteeringus kajastub ka 16 000 krooni Vitaluminal OÜ soetusel tekkinud firmaväärtus. Vitaluminal OÜ soetuse ostuanalüüs tehti

augustis 2010 seega pole aasta lõpus tehtud eraldi vara väärtuse testi.

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
XPRS Deli OÜ	Eesti	toitlustamine	67	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
XPRS Deli OÜ	0	26 800	26 800
Kokku:		26 800	26 800

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
XPRS Deli OÜ	67	14.09.2010	26 800

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
4invest OÜ	Eesti	investeermistegevus	25	25
BDA Consulting OÜ	Eesti	konsultatsioonid	18	18
Vitaluminal OÜ	Eesti	elektroonika tootmine	0	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
4invest OÜ	5 354	0	0	112 906	118 260
BDA Consulting OÜ	194 831	1 700	-124 151	368 009	440 389
Vitaluminal OÜ	0	4 000	0	0	4 000
Vitaluminal OÜ firmaväärtus	0	16 000	0	0	16 000
Kokku:	200 185	21 700	-124 151	480 915	578 649

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vitaluminal OÜ	10	31.08.2010	20 000

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	96 062	96 062
Akumuleeritud kulum	-40 500	-40 500
Jääkmaksumus	55 562	55 562
Ostud ja parendused	2 709	2 709
Amortisatsioonikulu	-33 791	-33 791
31.12.2009		
Soetusmaksumus	98 772	98 772
Akumuleeritud kulum	-74 292	-74 292
Jääkmaksumus	24 480	24 480
Ostud ja parendused	18 874	18 874
Amortisatsioonikulu	-26 508	-26 508
31.12.2010		
Soetusmaksumus	117 646	117 646
Akumuleeritud kulum	-100 800	-100 800
Jääkmaksumus	16 846	16 846

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 063	10 670	
Võlad töövõtjatele	5 843	24 457	
Maksuvõlad	1 877	22 924	5
Muud võlad	19 092	36 333	
Dividendivõlad	19 092	25 000	
Muud viitvõlad			
Võlad aruandvale isikule	0	11 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 875	94 384	

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	19 092	19 092	0	0
Kokku muud võlad	19 092	19 092	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	25 000	25 000	0	0
Muud võlad	11 333	11 333	0	0
Kokku muud võlad	36 333	36 333	0	0

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

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.

Potensiaalne tulumaksu kohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 1 551 577 (2009.aastal 1 358 685) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 325 831 (2009.aastal 285 324) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 225 745 (2009.aastal 1 073 361) krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 074	526 099
Soome	234 699	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	534 773	526 099
Kokku müügitulu	534 773	526 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenused	300 074	526 099
Kauba müük	234 699	0
Kokku müügitulu	534 773	526 099

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	308 731	0
Muud	271	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	309 002	0

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	5 173	1 255
Lähetuskulud	795	8 157
Koolituskulud	0	1 900
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	126 752
Transpordikulud	56 602	81 305
Sidekulud	6 850	7 801
Juriidilised kulud, lepingutasud	2 500	0
Ostetud teenused	65 070	0
Muud	6 635	10 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 625	237 433

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	122 438	182 375
Sotsiaalmaksud	40 406	60 185
Kokku tööjõukulud	162 844	242 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	480 915	172 368
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-75 000	0
Intressitulud	4 764	47 467
Intressitulu hoiustelt	275	1 057
Intressitulu võlakirjadelt	4 489	46 410
Intressikulud	-6 962	-19 751
Muud intressikulud	-6 962	-19 751
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 079	-410
Kokku finantstulud ja -kulud	402 638	199 674

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	40 445	0
Sidusettevõtjad	303 614	299 570

	2010		2009
	Ostud	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	648	3 480	0
Sidusettevõtjad	0	361 069	625 946

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	162 844	182 375

Lisa 21 Eurole üleminek

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Adaa OÜ arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Adaa (registrikood: 11198206) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI UGAND	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 258 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292 891
Kokku	1 551 576
Jaotamine	
Kokku	1 551 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	300074	56.11%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	234699	43.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Ugand	47705250230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5255504
E-posti aadress	kadri@bda.ee