

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Abante

registrikood: 11026190

tänavanimi: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409978

faks: +372 6409960

e-posti aadress: info@infortar.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Abante põhitegevuseks on investeerimistegevus erinevatesse finantsvaradesse.

Investeeringud

2012. a. majandusaastal OÜ Abante uusi investeeringuid ei teinud .

Majandustulemus

2012.aasta aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 6 649 855 eurot (2011:5 556 869 eurot).

Kasumi allikaks on investeeringute väärtuse muutused vastavatel perioodidel.

OÜ Abante kavatab jätkata investeerimistegevust vastavalt ettevõtte äristrateegiale.

Finantssuhtarvud:

	2012	2011
ROE	8%	7%

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 453 182	717 074	
Nõuded ja ettemaksed	207 171	230 871	5
Kokku käibevara	1 660 353	947 945	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	85 187 413	78 593 575	2,3,4
Nõuded ja ettemaksed	120 000	776 399	5
Kokku põhivara	85 307 413	79 369 974	
Kokku varad	86 967 766	80 317 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34	42	
Kokku lühiajalised kohustused	34	42	
Kokku kohustused	34	42	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 315 061	74 758 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 649 855	5 556 869	
Kokku omakapital	86 967 732	80 317 877	
Kokku kohustused ja omakapital	86 967 766	80 317 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 373	-4 348	
Tööjõukulud	-3 226	-3 225	8
Ärikasum (kahjum)	-5 599	-7 573	
Finantstulud ja -kulud	6 655 454	5 564 442	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 649 855	5 556 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 649 855	5 556 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 599	-7 573	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8	-30	
Muud rahavood äritegevusest	-58	274	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 665	-7 329	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 741	
Antud laenud	-120 000	0	5
Antud laenude tagasimaksed	651 898	0	5
Laekunud intressid	206 453	2 114	9
Laekunud dividendid	3 422	6 819	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	741 773	11 674	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4	
Kokku rahavood	736 108	4 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	717 074	712 725	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	736 108	4 349	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 453 182	717 074	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	74 758 192	74 761 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 556 869	5 556 869
Emiteeritud osakapital	4	0	0	4
31.12.2011	2 560	256	80 315 061	80 317 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 649 855	6 649 855
31.12.2012	2 560	256	86 964 916	86 967 732

Täiendav informatsioon esitatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Abante 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud :

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Abante käsitleb seotud osapoolena sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Tulud

Intressitulude kajastatakse lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	84 661 685	78 191 748	3
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	525 728	401 827	4
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	85 187 413	78 593 575	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10858267	OÜ Villore	Eesti	kinnisvara üürileandmine	33	33
10048522	AS Luksi Maja	Eesti	kinnisvara üürileandmine	25	25
10381109	OÜ Linandell	Eesti	valdusfirmade tegevus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OÜ Villore	81 712	-4 484	77 228
AS Luksi Maja	229 867	31 333	261 200
OÜ Linandell	77 880 169	6 443 088	84 323 257
Kokku	78 191 748	6 469 937	84 661 685

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	635 863	635 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 741	-2 741
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-231 295	-231 295
31.12.2011	401 827	401 827
Kajastatud õiglases väärtuses	401 827	401 827
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	123 901	123 901
31.12.2012	525 728	525 728

Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil ja teistel börsidel.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	244 500	124 500	120 000	0
Intressinõuded	82 671	82 671	0	0
Kokku muud nõuded	327 171	207 171	120 000	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	776 399	0	776 399	0
Intressinõuded	230 871	230 871	0	0
Kokku muud nõuded	1 007 270	230 871	776 399	0

Tagatiseta laenunõuete maksetähtajad on 2013 ja 2015 aastal. Intressimäärad on 5-10 % ja alusvaluuta on euro.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 702 284	63 448 898
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 262 632	16 866 163
Kokku tingimuslikud kohustused	86 964 916	80 315 061

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on:2048 eurot,256 eurot,256 eurot		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 400	-2 400
Sotsiaalmaksud	-826	-825
Kokku tööjõukulud	-3 226	-3 225

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 469 937	5 727 729	3
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	123 901	-231 295	4
Intressitulud	58 252	60 915	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-58	274	
Muud finantstulud ja -kulud	3 422	6 819	
Kokku finantstulud ja -kulud	6 655 454	5 564 442	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	327 170	215 806
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	791 453

Saldod sisaldavad laenu põhiosa ja intresse. Aruandeaastal laekus intresse summas 205 712 eurot.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	10.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Abante osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Abante raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012 kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Abante finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enre Oru

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn, 10141

10.juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 315 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 649 855
Kokku	86 964 916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 315 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 649 855
Kokku	86 964 916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Hanschmidt	38204214716		256 EUR
Eva Hanschmidt-Kalmus	48410264717		256 EUR
Ain Hanschmidt	36111104718		2048 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409978
Faks	+372 6409960
E-posti aadress	info@infortar.ee