

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Advantica OÜ

registrikood: 12264419

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 158-88

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: info@incorporate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Advantica OÜ asutati 2012. aastal.

Ettevõttes on 1 töötaja kellele makstakse palka.

Advantica OÜ omab 100% firma RSGA (Läti) osadest. 2017.aastal sai Advantica OÜ peamise tulu (35 000 eur) dividendidena firmalt RSGA (Läti). 2018.aastal sai Advantica OÜ dividendidena 180 000 eur kuid peamise tulu sai finantsinvesteeringu müügist (3 255 000 eur).

2019. aastal Advantica OÜ jätkas otsinguid investeerimiseks, eesmärgiga leida tõhus investeering oma vabadele vahenditele.

2020. aastal Advantica OÜ jätkas investeerimist kõrge tootlikkusega finantsinstrumentidesse nii Euroopa Liidus kui ka ja väljaspool seda.

2021. aastal Advantica OÜ jätkas investeerimist kõrge tootlikkusega finantsinstrumentidesse nii Euroopa Liidus kui ka ja väljaspool seda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 872	354 629	
Nõuded ja ettemaksed	30 056	2 280	2
Kokku käibevarad	48 928	356 909	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 458	28 458	
Nõuded ja ettemaksed	2 177 290	1 907 290	2
Kokku põhivarad	2 205 748	1 935 748	
Kokku varad	2 254 676	2 292 657	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 984	5 963	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 984	5 963	
Kokku kohustised	3 984	5 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 276 694	2 265 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 002	11 198	
Kokku omakapital	2 250 692	2 286 694	
Kokku kohustised ja omakapital	2 254 676	2 292 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	50 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 274	-38 808	7
Tööjõukulud	-28 753	0	8
Ärikasum (kahjum)	-36 027	11 192	
Intressitulud	0	6	
Muud finantstulud ja -kulud	25	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 002	11 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 002	11 198	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Advantica OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav (vt näide paragrahv 16 järel). Kui aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodil võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses).

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Advantica OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 819 790		1 819 790
Ostjatelt laekumata arved	3 019 790		3 019 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 200 000		-1 200 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56	56	
Laenunõuded	387 500	30 000	357 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 207 346	30 056	2 177 290
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 819 790		1 819 790
Ostjatelt laekumata arved	3 019 790		3 019 790
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 200 000		-1 200 000
Laenunõuded	87 500		87 500
Ettemaksed	2 280	2 280	
Tulevaste perioodide kulud	2 280	2 280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 909 570	2 280	1 907 290

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40003811272	RSGA Ltd	Läti		100	100

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
	57 500		57 500		
	30 000	30 000			
	300 000		300 000		
Laenunõuded	387 500	30 000	357 500		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Carillion Dinamics OU	57 500		57 500	EUR	30.10.2023
	30 000		30 000		
Laenunõuded	87 500		87 500		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele	1 352	1 352	
Maksuvõlad	1 010	1 010	
Muud võlad	1 622	1 622	
Muud viitvõlad	1 622	1 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 984	3 984	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 961	1 961	
Võlad töövõtjatele	1 408	1 408	
Maksuvõlad	986	986	0
Muud võlad	1 608	1 608	
Muud viitvõlad	1 608	1 608	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 963	5 963	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	10 000	10 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-22	-6 491
Juriidilised kulud	-2 788	0
Raamatupid. ja audiit. teenused	-1 800	-2 812
Pangateenused	-24	-128
Muud	-2 640	-29 377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 274	-38 808

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	21 489	19 671
Sotsiaalmaksud	7 263	6 491
Kokku tööjõukulud	28 752	26 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulud	25	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 489	19 671

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

Advantica OÜ (registrikood: 12264419) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANIS LAMA	Management board member	22.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 276 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 002
Kokku	2 240 692

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roberts Binde	37106100106	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@incorporate.ee