

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Abventure OÜ

registrikood: 14208715

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mirta tn 38

postisihnumber: 13516

telefon: +372 56249959

e-posti aadress: kakko.heidi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Muud äritulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Adventure OÜ (reg kood 14208715) on asutatud eesmärgiga investeerida varases kasvufaasis innovaatilistesse ettevõtetesse. Investeering OÜsse GuestJoy teostati 2018.a veebruaris. 2023.a realiseeriti investeering osaliselt.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatusele 2023.a tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	373 320	8 017
Finantsinvesteeringud	24 122	0
Kokku käibevarad	397 442	8 017
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	165 564
Kokku põhivarad	0	165 564
Kokku varad	397 442	173 581
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	385 746	0
Eraldised	5 496	0
Kokku lühiajalised kohustised	391 242	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	161 700
Eraldised	0	5 681
Kokku pikaajalised kohustised	0	167 381
Kokku kohustised	391 242	167 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 200	6 200
Kokku omakapital	6 200	6 200
Kokku kohustised ja omakapital	397 442	173 581

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	185	72
Mitmesugused tegevuskulud	-185	-72
Ärikasum (kahjum)	0	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	208 109	0
Intressikulud	-208 109	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Abventure OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2018.aastast on kohustiste all eraldatud tegevuskulude katmiseks vastavalt lepingule lubatud sihtfinantseerimise eraldis, mis igas perioodis vastavalt kulude tekkimisele konteeritakse muude äritulude kaudu tegevuskulude katmiseks.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul, kui see on usaldusväärset hinnatav. Kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – siis selliseid aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjate osadesse, aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul, kui see on usaldusväärset hinnatav. Kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – siis selliseid aktsiaid ja osasid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast ja dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapooleteks loetakse isikut või selle isiku lähedast pereliiget, kui see isik on aruandva ettevõtte juhtkonna liige või omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	165 564
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	165 564

Sidusettevõtjate aktsiad klassifitseeriti ümber finantsinvesteeringuteks seoses alusvara muutumisega börsil kaubeldavaks.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen osanikelt	385 746	385 746			muutuv	euro	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	385 746	385 746					
Laenukohustised kokku	385 746	385 746					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen osanikelt	161 700		161 700		muutuv	euro	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	161 700		161 700				
Laenukohustised kokku	161 700		161 700				

Laenukohustisele on arvestatud juurde tasumisele kuuluv akumulieeritud intress.

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Eraldis tegevuskuludeks	5 754	72	5 682
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 754	72	5 682
Kokku sihtfinantseerimine	5 754	72	5 682
	31.12.2022	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Eraldis tegevuskuludeks	5 682	185	5 496
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 682	185	5 496
Kokku sihtfinantseerimine	5 682	185	5 496

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 200	6 200
Osade arv (tk)	34	34

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	185	72
Kokku muud äritulud	185	72

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	385 746	161 700
Kokku laenukohustised	385 746	161 700

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 700	385 746	29 729
Kokku antud laenud	161 700	385 746	29 729

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 700	161 700	0
Kokku laenukohustised	161 700	161 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Adventure OÜ (registrikood: 14208715) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI KAKKO	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	