

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ABC varade haldamise OÜ

registrikood: 14359555

tänav a nimi, J. Aamisepe

maja number: 1

alevik: Jõgeva alevik

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48309

telefon: +372 5037561

e-posti aadress: aloteder@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

ABC varade haldamise OÜ asutati 25.oktoobril 2017.

Ettevõtte põhitegevusalaks 2021.aastal oli sõitjate muu maismaavedu ja majutustegevus (2020: müügitulu ei olnud).

2021.aasta ettevõtte puhaskasum oli 4 686 722 eurot (2020: kahjum 195 eurot). Kasumi eelmisel majandusaastal moodustasid tulud lühiajalistest investeeringutest.

Põhivahenditesse investeeritud 2021.aastal kokku olid 1 056 327 eurot (2020: 6 687 eurot)

Tööjõukulud kokku 2021.aastal 5 899 eurot (2020: 0 eurot). Ettevõttes töötab töölepinguga 1 töötaja, juhatuse liikmele töötasu ja muid hüvitisi ei ole makstud.

2022.aastal on ettevõttel plaanis suurendada investeeringuid ja ettevõtte käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 558 346	262	2
Finantsinvesteeringud	0	30 678	
Nõuded ja ettemaksed	138 141	6 213	3
Kokku käibevarad	3 696 487	37 153	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 376	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	837 198	0	6
Materiaalsed põhivarad	51 995	48 866	7
Kokku põhivarad	1 089 569	48 866	
Kokku varad	4 786 056	86 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 838	225	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 838	225	
Kokku kohustised	13 838	225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	
Ülekurss	9 178	9 178	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 616	52 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 686 424	-195	
Kokku omakapital	4 772 218	85 794	
Kokku kohustised ja omakapital	4 786 056	86 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	18 540	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 134	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 802	-56	12
Tööjõukulud	-5 899	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 624	0	8
Muud ärikulud	-368 052	-139	
Ärikasum (kahjum)	-532 971	-195	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 219 322	0	
Intressitulud	73	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 686 424	-195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 686 424	-195	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ABC varade haldamise OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte majandusaasta alguskuupäev on 01.jaanuar ja lõppkuupäev 31.detsember.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, v.a õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad, mille puhul tehingukulutusi ei liideta algsesse soetusmaksumusse.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded) 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida hoitakse renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks saanud ostutehing aset leida).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

1. on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige;
2. omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	14 195	0
Arvelduskontod	3 544 151	262
Kokku raha	3 558 346	262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	129 654	129 654	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 931	5 931	4
Ettemaksed	2 556	2 556	
Tulevaste perioodide kulud	2 556	2 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 141	138 141	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 213	6 213	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 213	6 213	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 492		0
Üksikisiku tulumaks		75		0
Sotsiaalmaks		128		0
Kohustuslik kogumispension		8		0
Töötuskindlustusmaksed		9		0
Ettemaksukonto jääk	5 931		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 931	12 712	0	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16228478	Botaurus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Botaurus OÜ	0	200 376	0	0	0	0	200 376
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	200 376	0	0	0	0	200 376

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Botaurus OÜ	50	19.10.2021	200 376

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	546 082	304 510	850 592
Amortisatsioonikulu	-13 394	0	-13 394
31.12.2021			
Soetusmaksumus	546 082	304 510	850 592
Akumuleeritud kulum	-13 394	0	-13 394
Jääkmaksumus	532 688	304 510	837 198

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 000	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 296	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	42 179			42 179
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	42 179			42 179
Ostud ja parendused		6 687		6 687
Muud ostud ja parendused		6 687		6 687
31.12.2020				
Soetusmaksumus	42 179	6 687		48 866
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	42 179	6 687		48 866
Ostud ja parendused		74 719	5 359	80 078
Muud ostud ja parendused		74 719	5 359	80 078
Amortisatsioonikulu		-1 337	-893	-2 230
Müügid (jääkmaksumuses)		-74 719		-74 719
31.12.2021				
Soetusmaksumus	42 179	6 687	5 359	54 225
Akumuleeritud kulum	0	-1 337	-893	-2 230
Jääkmaksumus	42 179	5 350	4 466	51 995

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinaid ja seadmeid	66 666	0
Transpordivahendid	66 666	0
Kokku	66 666	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	606	606
Võlad töövõtjatele	300	300
Maksuvõlad	12 712	12 712
Muud võlad	220	220
Muud viitvõlad	220	220
Kokku võlad ja ettemaksed	13 838	13 838
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	225	225
Kokku võlad ja ettemaksed	225	225

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	600	0
Kokku võlad töövõtjatele	600	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 949 200	43 847
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	789 840	8 769
Kokku tingimuslikud kohustised	4 739 040	52 616

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 540	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 540	0
Kokku müügitulu	18 540	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	11 540	0
Majutus	7 000	0
Kokku müügitulu	18 540	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	280	0
Lähetuskulud	2 460	0
Koolituskulud	3 200	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	90 539	56
Remondid	35 482	0
Muud	9 841	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 802	56

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 409	0
Sotsiaalmaksud	1 490	0
Kokku tööjõukulud	5 899	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 654	6 213
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 654	6 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2022

ABC varade haldamise OÜ (registrikood: 14359555) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO TEDER	Juhatuse liige	17.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ABC varade haldamise OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ABC varade haldamise OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ABC varade haldamise OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrian Säde

Vandeaudiitori number 678

Capella Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 281

C. R. Jakobsoni tn 6a-23, Tallinn, Harju maakond, 10128

22.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ABC varade haldamise OÜ (registrikood: 14359555) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIAN SÄDE	Vandeaudiitor	24.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 686 424
Kokku	4 739 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 739 040
Kokku	4 739 040

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 686 424
Kokku	4 739 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 739 040
Kokku	1 739 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	11540	62.24%	Jah
Külaliskorter	55204	7000	37.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Teder	36111182773	Eesti	24000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037561
E-posti aadress	aloteder@gmail.com