

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osaühing Ordway Capital

registrikood: 11168168

tänavanimi, Kopli

maja ja korteri number: 96B-12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 5035443

e-posti aadress: veikko@brodal.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ordway Capital OÜ asutati 2005 aasta septembrikuus.

Majandustulemused.

Ordway Capital OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2012.a. moodustas 311 465 eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 295 675 eurot.

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud	2012.a.	2011.a.
Omakapital (EUR)	245 055	540 730
Puhaskasum (EUR)	-295 675	35 723
ROE (%)	-120,66	6,61
Omakapitali suhe kogupassivasse (%)	78,68	81,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,43	5,17
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital		
Omakapitali suhe kogupassivasse(%) = omakapital / kogupassiva		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		

Osaühing osaleb läbi osaühingu Widegray Tallinnas Rävala pst. 8 projekti arendamises (pikaajaline investering). Vabad vahendid olid osaliselt lühiajaliselt laenatud kolmandatele isikutele. Peeti mitmeid läbirääkimisi kinnisvara omandamiseks selle arendamise eesmärgil.

Tuleviku väljavaated: lisaks senisele põhitegevusele alustas osaühing 2012 aastal investeerimist kunstiväärtuslike esemetesse nende edasimüümise eesmärgil. Soodsa konjunktuuri jätkumisel on 2013 aastal planeeritud asutada selle tegevusvaldkonnaga tegelemiseks tütarettevõtte asutamine.

Keerukamaks muutunud majandussituatsioonis peetakse endiselt läbirääkimisi võimaluste leidmiseks kinnisvarasse investeerimiseks ning kaupade vahendamiseks. Vabad vahendid paigutatakse ka edaspidi võimalikult soodsalt lühiajaliselt võimalikult suurt likviidsuse määra säilitades.

2012 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat. Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Tegevust juhtis osaühingu juhataja. Töötasid ega juhatuse liikme tasusid, samuti muid kompensatsioone äriühing maksnud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	253 197	14 838	
Nõuded ja ettemaksed	40 950	635 243	2
Kokku käibevara	294 147	650 081	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 318	16 318	4
Kokku põhivara	17 318	16 318	
Kokku varad	311 465	666 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 410	125 669	5
Kokku lühiajalised kohustused	66 410	125 669	
Kokku kohustused	66 410	125 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 918	502 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 675	35 723	
Kokku omakapital	245 055	540 730	
Kokku kohustused ja omakapital	311 465	666 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 933	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 087	-710	
Muud ärikulud	-153 388	0	
Ärikasum (kahjum)	-141 542	-710	
Finantstulud ja -kulud	-154 133	36 433	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-295 675	35 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 675	35 723	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-141 542	-710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 389	63
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	-6
Makstud intressid	-56 997	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-476	-760
Kokku rahavood äritegevusest	-47 622	-1 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1
Antud laenud	-1 000	-12 782
Antud laenude tagasimaksed	204 550	790 474
Laekunud intressid	84 221	52 968
Kokku rahavood investeerimistegevusest	287 771	830 659
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-790 459
Makstud intressid	0	-29 541
Makstud dividendid	-1 790	-2 858
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 790	-822 858
Kokku rahavood	238 359	6 388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 838	8 450
Raha ja raha ekvivalentide muutus	238 359	6 388
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 197	14 838

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	502 195	505 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 723	35 723
31.12.2011	2 556	256	537 918	540 730
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	537 918	540 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-295 675	-295 675
31.12.2012	2 556	256	242 243	245 055



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ordway Capital OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva/väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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 võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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 maksumääraks 21/79 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 ettevõtete 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.

Seotud osapooled

OÜ Ordway Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu laekumist saab usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	40 950	40 950			
Laenunõuded	36 866	36 866			
Intressinõuded	4 084	4 084			
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 950	40 950			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	153 388	153 388			
Ostjatelt laekumata arved	153 388	153 388			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			3
Muud nõuded	481 854	481 854			
Laenunõuded	415 033	415 033			
Intressinõuded	66 821	66 821			
Kokku nõuded ja ettemaksed	635 243	635 243			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	320	320
Laenunõuded	16 998	15 998
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 318	16 318

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	52 460	52 460		
Dividendivõlad	52 460	52 460		
Väljamaksmata dividendide ettevõtte tulumaks	13 945	13 945		
Muud võlad	5	5		
Kokku võlad ja ettemaksed	66 410	66 410		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	111 248	111 248		
Intressivõlad	56 998	56 998		
Dividendivõlad	54 250	54 250		
Väljamaksmata dividendide ettevõtte tulumaks	14 421	14 421		
Kokku võlad ja ettemaksed	125 669	125 669		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	191 372	424 955
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	50 871	112 963
Kokku tingimuslikud kohustused	242 243	537 918

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 933	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 933	0
Kokku müügitulu	13 933	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidiline teenus	13 933	0
Kokku müügitulu	13 933	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2012 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21 483	68 996
Intressitulu laenudelt	21 483	68 996
Intressikulud	0	-32 563
Intressikulu laenudelt	0	-32 563
Muud finantstulud ja -kulud	-175 616	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-154 133	36 433

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	22 512	0	174 766	56 997

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse ja liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 675
Kokku	242 243
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 243
Kokku	242 243

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295 675
Kokku	242 243
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 243
Kokku	242 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	13933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Varik	36703122729	Kopli tänav 96B-12, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035443
E-posti aadress	veikko@brodal.ee