

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Adaa OÜ

registrikood: 11198206

tänavanimi, maja ja korteri number: Vilmsi 11-6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 5255504

e-posti aadress: kadri@bda.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Adaa tegeleb konsultatsiooni ja investeeringute juhtimisega. 2011. aastal jätkati käivitatud investeerimisprojektide ning ettevõtete arendamist.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Adaa müügitulu 26 962 (2011.aastal 3 619) eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Adaa ärikasumiks kujunes 14 000 (2011.aastal ärikahjum 5 323) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa tegevuskulud summas 6 299 (2011.aastal 4 577) eurot, palgakulud olid 6 076 (2011.aastal 3 816) eurot.

Ettevõtte 2012. aasta puhaskahjum oli 8 883 (2011.aastal puhaskasum 23 321) eurot.

Tütar- ja sidusettevõtted

2012. aastal müüdi loodi tütarette GameFoundrs OÜ. Vähendati osalust ettevõttes BDA Consulting OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sidusettevõtete arendamise, konsultatsiooniteenuse osutamise ning investeerimisvaldkondade laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 897	19 661	2
Finantsinvesteeringud	4 000	4 000	3
Nõuded ja ettemaksed	58 435	44 444	4
Varud	47	47	9
Kokku käibevara	69 379	68 152	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 794	47 947	6
Nõuded ja ettemaksed	5 000	0	4
Materiaalne põhivara	1 674	529	10
Kokku põhivara	32 468	48 476	
Kokku varad	101 847	116 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 433	2 331	12
Kokku lühiajalised kohustused	6 433	2 331	
Kokku kohustused	6 433	2 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 485	88 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 883	23 321	
Kokku omakapital	95 414	114 297	
Kokku kohustused ja omakapital	101 847	116 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 962	3 619	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 299	-4 577	15
Tööjõukulud	-6 076	-3 816	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-587	-548	10
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	13 999	-5 323	
Finantstulud ja -kulud	-22 882	28 644	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 883	23 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 883	23 321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 999	-5 323	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	587	548	10
Kokku korrigeerimised	587	548	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 321	621	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 196	621	
Laekunud intressid	88	517	
Makstud intressid	-254	-333	
Kokku rahavood äritegevusest	-705	-3 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 732	0	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 083	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	28	256	
Antud laenud	-11 000	-600	
Antud laenude tagasimaksed	1 213	4 345	
Laekunud dividendid	10 582	10 166	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 994	14 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 065	-11 293	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 065	-11 293	
Kokku rahavood	-12 764	-475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 661	20 136	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 764	-475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 897	19 661	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	99 164	101 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 321	23 321
Makstud dividendid	0	0	-11 000	-11 000
31.12.2011	2 556	256	111 485	114 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 883	-8 883
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	256	92 602	95 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adaa 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Adaa 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 ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Ei kohaldata rida-realt konsolideerimist kuna emaettevõtte konsolideeritud näitajad ei ületa audiitoritegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütarettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama

sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 ettevõtetel 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2 481
Arvelduskontod	6 897	17 180
Kokku raha	6 897	19 661

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2010	4 000	4 000
31.12.2011	4 000	4 000
Kajastatud õiglases väärtuses	4 000	4 000
31.12.2012	4 000	4 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 410	19 410	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 410	19 410	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205	0	0	5
Muud nõuded	43 004	38 004	5 000	0	
Laenunõuded	26 664	21 664	5 000	0	
Intressinõuded	841	841	0	0	
Dividendinõuded	15 499	15 499	0	0	
Ettemaksed	816	816	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	816	816	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 435	58 435	5 000	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	0	5
Muud nõuded	43 336	43 336	0	0	
Laenunõuded	16 877	16 877	0	0	
Intressinõuded	378	378	0	0	
Dividendinõuded	26 081	26 081	0	0	
Ettemaksed	1 089	1 089	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 089	1 089	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 444	44 444	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 058	0	149
Üksikisiku tulumaks	0	41	0	28
Sotsiaalmaks	0	115	0	93
Kohustuslik kogumispension	0	7	0	3
Ettemaksukonto jääk	205		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	4 221	19	273

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	7 559	0	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18 235	47 947	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	25 794	47 947	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12259179	GameFounders OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus	0	67

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
GameFounders OÜ	0	1 083	6 476		7 559
Kokku	0	1 083	6 476		7 559

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
GameFounders OÜ	67	29.03.0012	833

Lisa 8 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
11208904	4invest OÜ	Eesti	investeermistegevus	25	25
11152948	BDA Consulting OÜ	Eesti	konsultatsioonid	21.54	14.07
11992772	XPRS Deli OÜ	Eesti	võileivakohvikud	5	5

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
4invest OÜ	11 782	0	0		-4 449	7 333
BDA Consulting OÜ	36 165	0	-28		-25 260	10 877
XPRS Deli OÜ	0	2	0		23	25
Kokku	47 947	2	-28		-29 686	18 235

Müüdnud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	47	47
Kokku varud	47	47

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 519	7 519
Akumuleeritud kulum	-6 442	-6 442
Jääkmaksumus	1 077	1 077
Amortisatsioonikulu	-548	-548
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 519	7 519
Akumuleeritud kulum	-6 990	-6 990
Jääkmaksumus	529	529
Ostud ja parendused	1 732	1 732
Amortisatsioonikulu	-587	-587
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 251	9 251
Akumuleeritud kulum	-7 577	-7 577
Jääkmaksumus	1 674	1 674

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 334	1 298
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 137	1 331
1-5 aasta jooksul	1 079	4 110

OÜ Adaa on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	281	281	0	0	
Võlad töövõtjatele	463	463	0	0	
Maksuvõlad	4 221	4 221	0	0	5
Muud võlad	862	862	0	0	
Dividendivõlad	862	862	0	0	
Muud võlad	606	606	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 433	6 433	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	285	285	0	0	
Võlad töövõtjatele	463	463	0	0	
Maksuvõlad	273	273	0	0	5
Muud võlad	928	928	0	0	
Dividendivõlad	928	928	0	0	
Muud võlad	382	382	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 331	2 331	0	0	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Potentsiaalne tulumaksu kohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 92 602 (2011.aastal 111 485) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 19 446 (2011.aastal 23 412) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 73 156 (2011.aastal 88 073) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 962	3 619
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 962	3 619
Kokku müügitulu	26 962	3 619
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	26 962	3 619
Kokku müügitulu	26 962	3 619

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	531	81
Lähetuskulud	1 012	658
Koolituskulud	25	0
Transpordikulud	44	119
Sidekulud	485	460
Juriidilised kulud, lepingutasud	201	13
Ostetud teenused	323	402
Autokulud	3 678	2 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 299	4 577

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 569	2 877
Sotsiaalmaksud	1 508	939
Kokku tööjõukulud	6 077	3 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 476	-2 823
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-29 656	31 192
Intressitulud	551	608
Intressitulu hoiustelt	88	13
Intressitulu laenudelt	463	595
Intressikulud	-254	-333
Muud intressikulud	-254	-333
Kokku finantstulud ja -kulud	-22 883	28 644

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	6 000	2 499	29
Sidusettevõtjad	35 996	41 917	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	928

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	18 345		
Sidusettevõtjad	14 106	5 000	213
2011	Müügid		
Tütarettevõtjad	4 343		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 569	2 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Adaa (registrikood: 11198206) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI UGAND	Juhatuse liige	15.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 883
Kokku	92 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26962	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Ugand	47705250230	Jüri Vilmsi tänav 11-6, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5255504
E-posti aadress	kadri@bda.ee