

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Adora Invest

registrikood: 11059143

tänava/talu nimi, Jaan Venteri tee 5-33

maja ja korteri number:

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76912

telefon: +372 5067333

e-posti aadress: martin.koort@gmail.com

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	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Adora Invest tegutses 2012. aastal jätkuvalt investeerimistegevuse ja investeeringute haldamisega. 2013 aastal on plaanis jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 775	20 775	2
Kokku käibevara	20 775	20 775	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	49 277	48 995	3
Kokku põhivara	49 277	48 995	
Kokku varad	70 052	69 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	58 128	58 128	5
Kokku pikaajalised kohustused	58 128	58 128	
Kokku kohustused	58 128	58 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 830	5 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282	3 730	
Kokku omakapital	11 924	11 642	
Kokku kohustused ja omakapital	70 052	69 770	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	0	2 556	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1 278	
Ärikasum (kahjum)	0	1 278	
Finantstulud ja -kulud	282	2 452	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	282	3 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282	3 730	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	1 278
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 556
Kokku rahavood äritegevusest	0	-1 278
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 556
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 278
Kokku rahavood	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 775	20 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 775	20 775

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		5 356	7 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		3 730	3 730
31.12.2011	2 556		9 086	11 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		282	282
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	9 112	11 924

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 9 112 eurot (seisuga 31.12.2011.a. vastavalt 9 086 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 198 eurot (seisuga 31.12.2011.a. vastavalt 7 178 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 1 914 eurot (2011 vastavalt 1 908 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Adora Invest kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seadus 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse bilansis finantsinvesteeringuid, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksustussüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eesti Vabariigis 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 võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodu aastaaruande lisas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 2008.a. maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseaduslikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 747	20 747
Arvelduskontod	28	28
Kokku raha	20 775	20 775

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	49 277	48 995
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	49 277	48 995

Lisa 4 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
11466345	Toolmarketing OÜ	Eesti	hulgikaubandus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Toolmarketing OÜ	48 995	282	49 277
Kokku	48 995	282	49 277

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Impex Service laen	58 128		58 128	
Pikaajalised laenud kokku	58 128		58 128	
Laenukohustused kokku	58 128		58 128	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
OÜ Impex Service laen	58 128		58 128	
Pikaajalised laenud kokku	58 128		58 128	
Laenukohustused kokku	58 128		58 128	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 198	7 178
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 914	1 908
Kokku tingimuslikud kohustused	9 112	9 086

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	282	2 452
Kokku finantstulud ja -kulud	282	2 452

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 128	58 128

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Adora Invest (registrikood: 11059143) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	11.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282
Kokku	9 112
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 112
Kokku	9 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282
Kokku	9 112
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Koort	37804050248	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067333
E-posti aadress	martin.koort@gmail.com