

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Abante

registrikood: 11026190

tänavanimi: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409978

faks: +372 6409960

e-posti aadress: info@infortar.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Abante põhitegevuseks on investeerimistegevus erinevatesse finantsvaradesse.

Investeeringud

2013. a. majandusaastal OÜ Abante uusi investeeringuid ei teinud .

Majandustulemus

2013.aasta aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 5 972 892 eurot (2012:6 649 855 eurot).

Kasumi allikaks on investeeringute väärtuse muutused vastavatel perioodidel.

OÜ Abante kavatab jätkata investeerimistegevust vastavalt ettevõtte äristrateegiale.

Finantssuhtarvud:

	2013	2012
ROE	7%	8%

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 626 959	1 453 182	
Nõuded ja ettemaksed	7 533	207 171	4
Kokku käibevara	1 634 492	1 660 353	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	88 053 373	85 187 413	2,3
Nõuded ja ettemaksed	180 000	120 000	4
Kokku põhivara	88 233 373	85 307 413	
Kokku varad	89 867 865	86 967 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	34	
Kokku lühiajalised kohustused	0	34	
Kokku kohustused	0	34	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 892 157	80 315 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 972 892	6 649 855	
Kokku omakapital	89 867 865	86 967 732	
Kokku kohustused ja omakapital	89 867 865	86 967 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 304	-2 372	
Tööjõukulud	-4 824	-3 226	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 128	-5 598	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	5 862 178	6 469 937	2
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	107 571	123 900	3
Muud finantstulud ja -kulud	10 271	61 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 972 892	6 649 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 972 892	6 649 855	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 128	-5 598	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-34	-8	
Muud rahavood äritegevusest	-129	-58	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 291	-5 664	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-60 000	-120 000	4
Antud laenude tagasimaksed	124 500	651 898	4
Laekunud intressid	85 538	206 452	
Laekunud dividendid	3 103 789	3 422	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 253 827	741 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 072 759	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 072 759	0	
Kokku rahavood	173 777	736 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 453 182	717 074	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 777	736 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 626 959	1 453 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	80 315 061	80 317 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 649 855	6 649 855
31.12.2012	2 560	256	86 964 916	86 967 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 972 892	5 972 892
Makstud dividendid	0	0	-3 072 759	-3 072 759
31.12.2013	2 560	256	89 865 049	89 867 865

Informatsioon osakapitali jagunemise kohta on esitatud lisas nr.6

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Abante 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju,

kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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.

Tulud

Intrassitulu kajastatakse lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2008 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Abante käsitleb seotud osapoolena sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10858267	OÜ Villore	Eesti	kinnisvara üürileandmine	33	33
10048522	AS Luksi Maja	Eesti	kinnisvara üürileandmine	25	25
10381109	OÜ Linandell	Eesti	valdusfirmade tegevus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Villore	77 228	-72 759	-2 634	1 835
AS Luksi Maja	261 200	0	-4 839	256 361
OÜ Linandell	84 323 257	-3 012 128	5 869 651	87 180 780
Kokku	84 661 685	-3 084 887	5 862 178	87 438 976

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	401 827	401 827
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	123 901	123 901
31.12.2012	525 728	525 728
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	525 728	525 728
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	88 669	88 669
31.12.2013	614 397	614 397

Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil ja teistel börsidel. Aruandeaastal laekunud dividendi summa moodustas 18902 eurot.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	180 000	0	180 000	0
Intressinõuded	7 533	7 533	0	0
Kokku muud nõuded	187 533	7 533	180 000	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	244 500	124 500	120 000	0
Intressinõuded	82 671	82 671	0	0
Kokku muud nõuded	327 171	207 171	120 000	0

Tagatiseta laenunõuete maksetähtajad on 2015 ja 2016 aastal. Intressimäärad on 5 % ja alusvaluuta on euro.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	70 993 389	68 702 284
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 871 660	18 262 632
Kokku tingimuslikud kohustused	89 865 049	86 964 916

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	3
Osade nimiväärtused on: 1664 eurot, 384 eurot, 256 eurot, 256 eurot		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-3 600	-2 400
Sotsiaalmaksud	-1 224	-826
Kokku tööjõukulud	-4 824	-3 226

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	327 170
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 793	120 708

Saldod sisaldavad laenu põhiosa ja intresse. Aruandeperioodil maksis sidusettevõtte tagasi laenu põhiosa ja intressid summas 208953 eurot.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	10.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Abante osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Abante raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013 kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Abante finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enre Oru

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn, 10141

10.juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 892 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 972 892
Kokku	89 865 049

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 892 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 972 892
Kokku	89 865 049

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Hanschmidt	36111104718	J. Vilmsi tn 47-19, Eesti	1664 EUR
Silvi Hanschmidt	46112074712	J. Vilmsi tn 47-19, Eesti	384 EUR
Eva Hanschmidt-Kalmus	48410264717		256 EUR
Harri Hanschmidt	38204214716		256 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409978
Faks	+372 6409960
E-posti aadress	info@infortar.ee