

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Abante põhitegevuseks on investeerimistegevus erinevatesse finantsvaradesse.

Investeeringud

2015. a. majandusaastal OÜ Abante investeeris sidusettevõttesse.

Majandustulemus

2015.aasta aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 12 714 881 eurot (2014:4 759 093 eurot).

Kasumi allikaks on investeeringute väärtuse muutused vastavatel perioodidel.

OÜ Abante kavatab jätkata investeerimistegevust vastavalt ettevõtte äristrateegiale.

Finantssuhtarvud:

	2015	2014
ROE	12%	5%

* ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	289 155	1 410 249	
Nõuded ja ettemaksed	138 832	25 432	4
Kokku käibevara	427 987	1 435 681	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	102 424 219	90 963 667	2,3
Nõuded ja ettemaksed	1 477 505	420 000	4
Kokku põhivara	103 901 724	91 383 667	
Kokku varad	104 329 711	92 819 348	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 612 014	88 057 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 714 881	4 759 093	
Kokku omakapital	104 329 711	92 819 348	
Kokku kohustused ja omakapital	104 329 711	92 819 348	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 495	-2 445	
Tööjõukulud	-7 760	-6 432	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 255	-8 877	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 574 112	4 770 826	2
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	111 620	-39 617	3
Muud finantstulud ja -kulud	39 404	36 761	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 714 881	4 759 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 714 881	4 759 093	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 255	-8 877	
Muud rahavood äritegevusest	422	422	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 833	-8 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-3 495	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	16 800	
Antud laenud	-1 374 505	-260 000	8
Antud laenude tagasimaksed	225 000	20 000	8
Laekunud intressid	7 073	595	
Laekunud dividendid	1 215 067	1 825 455	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	72 635	1 599 355	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 204 518	-1 807 610	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	20 622	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 183 896	-1 807 610	
Kokku rahavood	-1 121 094	-216 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 410 249	1 626 959	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 121 094	-216 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	289 155	1 410 249	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	89 865 049	89 867 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 759 093	4 759 093
Makstud dividendid	0	0	-1 807 610	-1 807 610
31.12.2014	2 560	256	92 816 532	92 819 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 714 881	12 714 881
Makstud dividendid	0	0	-1 204 518	-1 204 518
31.12.2015	2 560	256	104 326 895	104 329 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Abante 2015. 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.

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 investorettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on 20-50 % sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on reservkapitali suuruseks 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulud kajastatakse lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2015 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda 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 äriistele otsustele. OÜ Abante käsitleb seotud osapoolena sidusettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10858267	OÜ Villore	Eesti	kinnisvara üürileandmine	33	33
10048522	AS Luksi Maja	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	25	25
10139414	AS Infortar	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	25
12502439	OÜ One More Rabbit	Eesti	programmeerimine	33	33
10381109	OÜ Linandell	Eesti	valdusfirmade tegevus	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
OÜ Villore	1 813	0	-24	0	1 789
AS Luksi Maja	264 102	0	17 168	0	281 270
Infortar As	0	0	101 374 400	0	101 374 400
OÜ One More Rabbit	2 175	0	-2 175	0	0
OÜ Linandell	90 137 597	-1 204 518	-88 815 257	-117 822	0
Kokku	90 405 687	-1 204 518	12 574 112	-117 822	101 657 459

Majandusaastal jagunes Linandell OÜ, mille tulemusena saadi osalus AS Infortar-is.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	614 397	614 397
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 800	-16 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-39 617	-39 617
31.12.2014	557 980	557 980
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	557 980	557 980
Soetamine	97 160	97 160
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	111 620	111 620
31.12.2015	766 760	766 760

Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil ja teistel börsidel.
Aruandeaastal laekunud dividendi summa moodustas 9891 eurot.(2014:17845 eurot)

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 569 505	92 000	1 477 505	0
Intressinõuded	46 832	46 832	0	0
Kokku muud nõuded	1 616 337	138 832	1 477 505	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	420 000	0	420 000	0
Intressinõuded	25 432	25 432	0	0
Kokku muud nõuded	445 432	25 432	420 000	0

Tagatiseta laenunõuete maksetähtajad on 2016 ,2017, 2018 ja 2019 aastal.Intressimäärad on 4- 5 % ja alusvaluuta on euro.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	104 326 895	74 253 226
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 847 439	18 563 306
Kokku tingimuslikud kohustused	125 174 334	92 816 532

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtused on:1664 eurot,384 eurot,256 eurot,256 eurot		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-5 800	-4 800
Sotsiaalmaksud	-1 960	-1 632
Kokku tööjõukulud	-7 760	-6 432

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 190 964	123 666
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 265	257 792
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 109	63 975

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 057 505	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 000	100 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	125 000
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	120 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000

Saldod sisaldavad laenu põhiosa ja intresse.

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

Ettevõtte enamusosanik on Ain Hanschmidt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Abante osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Abante raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015 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 esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 arvnäitajate 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 31.12.2015 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

Tornimäe 5, Tallinn, 10145

16.juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Abante (registrikood: 11026190) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 612 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 714 881
Kokku	104 326 895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 612 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 714 881
Kokku	104 326 895

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Hanschmidt	36111104718	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1664 EUR
Silvi Hanschmidt	46112074712	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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