

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ardea Capital OÜ

registrikood: 11491099

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 28-4A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10121

e-posti aadress: raiko.uri@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ardea Capital on asutatud 2008. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja finantskonsultatsioonide pakkumine, samuti investeerimistegevus.

Ettevõtte tegevust alustati aktiivselt ja edukalt. Tuginedes ettevõtte juhtkonna kogemustele ja teadmistele pakuti klientidele erinevaid finantsalaseid konsultatsioone, nõustati uute projektide käivitamisel, uuriti võimalusi tütarettevõtete ostuks või kapitali kaasamiseks.

2015. aasta oli tegevuse osas rahulik.

2016. aastal jätkab OÜ Ardea Capital põhitegevusega, et pakkuda klientidele üha paremat teenust.

Ettevõtte ei osale ega plaani osaleda teadus- ja arendustegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 263	212	
Nõuded ja ettemaksed	13 238	30 331	2
Kokku käibevara	23 501	30 543	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	37 649	12 719	3
Kokku põhivara	37 649	12 719	
Kokku varad	61 150	43 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 000	16 544	4
Võlad ja ettemaksed	1 718	717	
Kokku lühiajalised kohustused	41 718	17 261	
Kokku kohustused	41 718	17 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 189	23 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569	-139	
Kokku omakapital	19 432	26 001	
Kokku kohustused ja omakapital	61 150	43 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	5 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 759	-2 018	
Tööjõukulud	-3 325	-4 220	6
Muud ärikulud	0	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 084	-1 239	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24	-1 005	
Intressikulud	-1 731	0	
Muud finantstulud ja -kulud	270	2 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 569	-139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569	-139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 084	-1 239
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146	19
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-679	717
Kokku rahavood äritegevusest	-5 909	-503
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 344	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-24	-3 445
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	18 638
Antud laenud	-12 531	-13 000
Antud laenude tagasimaksed	8 500	6 000
Laekunud intressid	953	63
Laekunud dividendid	0	588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 446	8 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	43 660	600
Saadud laenude tagasimaksed	-20 204	-12 200
Makstud intressid	-50	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 406	-11 600
Kokku rahavood	10 051	-3 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212	3 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 051	-3 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 263	212

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 328	26 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-139	-139
31.12.2014	2 556	256	23 189	26 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 569	-6 569
31.12.2015	2 556	256	16 620	19 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ardea Capital 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtete kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil - investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses) ning vajadusel korrigeeritakse seda hiljem investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on märke, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla selle bilansilise väärtuse. Kui selliseid märke esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest,

mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Ardea Capital käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Muud nõuded	13 085	13 085
Laenunõuded	12 531	12 531
Intressinõuded	554	554
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 238	13 238
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Muud nõuded	30 323	30 323
Laenunõuded	26 119	26 119
Intressinõuded	4 204	4 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 331	30 331

Lisa 3 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
11204591	OÜ Kinasera	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (EMTAK kood 72111)	33	33
12525328	OÜ Lumi Capital	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (EMTAK kood 68329)	50	50
12917695	OÜ LC Holding	Eesti		0	50

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ LC Holding	50	24.09.2015	1 345
OÜ Kinasera	0	01.07.2015	23 585

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Laenukohustused kokku	40 000	40 000		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	16 544	16 544		
Lühiajalised laenud kokku	16 544	16 544		
Laenukohustused kokku	16 544	16 544		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Äriühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 485	3 150
Sotsiaalmaksud	840	1 070
Kokku tööjõukulud	3 325	4 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	458	41 361	30 323	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 627	357	0	16 544

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 485	3 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Ardea Capital OÜ (registrikood: 11491099) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuse liige	31.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569
Kokku	16 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 620
Kokku	16 620

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 569
Kokku	16 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 620
Kokku	16 620

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raiko Uri	38204272731		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raiko.uri@gmail.com