

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ AvanCard

registrikood: 11206549

tänavatalu nimi, Estonia pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6844406

e-posti aadress: taimar@cavere.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on tegevusaruanne koostatud AvanCard OÜ juhatuse liikme poolt.

AvanCard OÜ tegeleb põhiliselt kiipkaartide, neile vajalike programmide ja varustuse väljatöötamisega ning selle müügiga (EMTAK-46511). Põhilised ostjad on pangad, bensiinjaamad ja jaemüügiketid Euroopa Liidu liikmesriikides ja mujal.

Lisaks tegeletakse ka kinnisvarainvesteeringutega, põhiliselt Ukrainas.

2017.aastal osühingus AvanCard töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele arvestati tasu 7,6 tuhat eurot

Samades tegevusvaldkondades on plaanis jätkata tegutsemist ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53	45	2
Finantsinvesteeringud	5 252	5 975	3
Nõuded ja ettemaksed	35 191	37 503	4
Varud	35	73	
Kokku käibevarad	40 531	43 596	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 029	14 098	4
Kinnisvarainvesteeringud	4 333	4 199	5
Kokku põhivarad	16 362	18 297	
Kokku varad	56 893	61 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63	72	6
Võlad ja ettemaksed	15 400	16 282	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 463	16 354	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 997	21 614	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 997	21 614	
Kokku kohustised	34 460	37 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Muud reservid	-1	-1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 923	22 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 492	1 680	
Kokku omakapital	22 433	23 925	
Kokku kohustised ja omakapital	56 893	61 893	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	396	1 014	8
Muud äritulud	99	2 035	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333	-1 017	
Mitmesugused tegevuskulud	-74	-164	
Tööjõukulud	-10	-10	10
Muud ärikulud	-5 072	-553	
Ärikasum (kahjum)	-4 994	1 305	
Intressitulud	1 505	2 007	
Intressikulud	-966	-827	11
Muud finantstulud ja -kulud	2 963	-805	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 492	1 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 492	1 680	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	375	1 082	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-402	-1 126	
Väljamaksed töötajatele	-6	-6	
Muud rahavood äritegevusest	-5	-12	
Kokku rahavood äritegevusest	-38	-62	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-62	-80	
Antud laenude tagasimaksed	0	127	
Laekunud intressid	108	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46	70	
Kokku rahavood	8	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	37	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53	45	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3	-1	22 243	22 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 680	1 680
31.12.2016	3	-1	23 923	23 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 492	-1 492
31.12.2017	3	-1	22 431	22 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AvanCard 2017. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AvanCard OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2017 ja lõppes 31.detsembril 2017.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga konkreetse 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 laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetset juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

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.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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. Kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikku;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	53	45
Kokku raha	53	45

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	5 785	5 785
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	190	190
31.12.2016	5 975	5 975
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-723	-723
31.12.2017	5 252	5 252

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	260	260	0
Ostjatelt laekumata arved	260	260	0
Muud nõuded	34 130	22 101	12 029
Laenunõuded	22 412	10 432	11 980
Intressinõuded	11 718	11 669	49
Muud lühiajalised nõuded	12 830	12 830	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 220	35 191	12 029

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	268	268	0
Ostjatelt laekumata arved	268	268	0
Muud nõuded	36 811	22 713	14 098
Laenunõuded	25 690	11 624	14 066
Intressinõuded	11 121	11 089	32
Muud lühiajalised nõuded	14 522	14 522	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 601	37 503	14 098

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	4 477
Muud muutused	-278
31.12.2016	4 199
Muud muutused	134
31.12.2017	4 333

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	63	63		
Lühiajalised laenud kokku	63	63		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	18 997	0	18 997	0
Pikaajalised laenud kokku	18 997	0	18 997	0
Laenukohustised kokku	19 060	63	18 997	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	72	72		
Lühiajalised laenud kokku	72	72		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	21 614	0	21 614	0
Pikaajalised laenud kokku	21 614	0	21 614	0
Laenukohustised kokku	21 686	72	21 614	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78	78
Maksuvõlad	11	11
Muud võlad	5 631	5 631
Intressivõlad	5 631	5 631
Saadud ettemaksed	207	207
Muud võlad	9 473	9 473
Kokku võlad ja ettemaksed	15 400	15 400
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	129	129
Maksuvõlad	11	11
Muud võlad	5 308	5 308
Intressivõlad	5 308	5 308
Saadud ettemaksed	142	142
Muud võlad	10 692	10 692
Kokku võlad ja ettemaksed	16 282	16 282

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	0	220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	2
Kasahstan	0	91
Venezuela	128	141
Tadžikistan	3	1
Namiibia	0	11
Peruu	0	6
Mongoolia	2	4
Senegal	0	14
Armeenia	4	0
Seišellid	252	524
Araabia Ühendemiraadid	7	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	396	794
Kokku müügitulu	396	1 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti välisseadmete hulgimüük	396	1 014
Kokku müügitulu	396	1 014

Lisa 9 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Muud	99	2 035
Kokku muud äritulud	99	2 035

Lisa 10 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8	8
Sotsiaalmaksud	3	3
Kokku tööjõukulud	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Muud intressikulud	-966	-827
Kokku intressikulud	-966	-827

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2018

OÜ AvanCard (registrikood: 11206549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR KEPP	Juhatuse liige	30.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ AvanCard osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima OÜ AvanCard (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

- 1.pole saanud kindlustunnet aktsiate ja väärtpaberite kohta
- 2.pole saanud kinnitavaid saldokinnitusi nii lühiajaliste kui ka pikaajaliste nõuete osas.
- 3.pole saanud kinnitust kinnisvarainvesteeringutê kohta ja neid pole ka hinnatud,

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

OÜ LEMMUR

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Heldri põik 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

12.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ AvanCard (registrikood: 11206549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	14.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 492
Kokku	22 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 431
Kokku	22 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	396000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelenex Holdings Limited		Briti Neitsisaared	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6844406
E-posti aadress	taimar@cavere.ee