

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Adaa OÜ

registrikood: 11198206

tänavanimi, maja ja korteri number: J. Vilmsi tn 11-6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10126

telefon: +372 5255504

e-posti aadress: kadri@bda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Adaa tegeleb konsultatsiooni ja investeringute juhtimisega. 2018. aastal jätkati käivitatud investeerimisprojektide ning ettevõtete arendamist. Peamisteks koostööpartneriteks olid GameFounders, Loomeinkubaator ja GameVentures.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas OÜ Adaa müügitulu 63 401 (2017: 94 118) eurot.

OÜ Adaa ärikasumiks kujunes 28 180 (2017: 28 692) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa tegevuskulud summas 19 830 (2017: 41 331) eurot, palgakulud olid 8 353 (2017: 17 877) eurot.

Ettevõtte 2018. aasta puhaskasum oli 28 445 (2017: 16 827) eurot.

Tütar- ja sidusettevõtted

2018. aastal oli Adaa OÜ-l osalused ettevõtetes GameFounders OÜ, GameVentures OÜ, 4invest OÜ, GF Ventures OÜ ja SNOB Baltics OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sidusettevõtete arendamise, konsultatsiooniteenuse osutamise ning investeerimisvaldkondade laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	71 177	31 687
Finantsinvesteeringud	4 000	4 000
Nõuded ja ettemaksed	16 122	30 812
Varud	73	73
Kokku käibevarad	91 372	66 572
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 712	27 217
Materiaalsed põhivarad	10 796	15 810
Kokku põhivarad	36 508	43 027
Kokku varad	127 880	109 599
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 962	15 127
Kokku lühiajalised kohustised	4 962	15 127
Kokku kohustised	4 962	15 127
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 661	74 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 445	16 827
Kokku omakapital	122 918	94 472
Kokku kohustised ja omakapital	127 880	109 599

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	63 401	94 118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 635	-1 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 830	-41 331	
Tööjõukulud	-8 353	-17 877	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 389	-4 843	
Muud ärikulud	-14	-7	
Ärikasum (kahjum)	28 180	28 691	
Intressitulud	265	395	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 445	29 086	
Tulumaks	0	-12 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 445	16 827	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adaa 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Adaa OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha rahalahendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Äriühendused

Tütar- ja sidusettevõtjate osamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, 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 tuleviku laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10% - 50%

Muu materiaalne põhivara 40% - 50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 130

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul

lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Eesti tulumaksuseaduse muudatuste kohta arvestuspõhimõtetes avalikustatav info.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 281	13 441
Sotsiaalmaksud	2 073	4 436
Kokku tööjõukulud	8 354	17 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	0	12 000
Sidusettevõtjad	11 786	13 154

2017	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
4invest OÜ	1 134

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	48 000	36 000
Sidusettevõtjad	4 938	43 842

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 281	13 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Adaa (registrikood: 11198206) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI UGAND	Juhatuse liige	11.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 445
Kokku	120 106
Jaotamine	
Dividendideks	20 106
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 000
Kokku	120 106

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 445
Kokku	120 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	52065	82.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11336	17.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Ugand	47705250230	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5255504
E-posti aadress	kadri@bda.ee