

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing ADV Holdings

registrikood: 11302773

tänava nimi ja maja number: Tuukri tn 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 6688646, +372 5063202

e-posti aadress: raudsik@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tulumaks	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2020. majandusaastal jätkas OÜ ADV Holdings oma põhikirjalist tegevust.

OÜ-l puudub töötajaskond, kõik äriühingu tegevuseks ja funktsioneerimiseks vajalikud teenused ostetakse sisse.

Juhatuses on 1 liige, kellele tasusid 2020. aastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 900	65 809	
Finantsinvesteeringud	100 304	72 845	2
Nõuded ja ettemaksed	81 879	99 002	3
Kokku käibevarad	269 083	237 656	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	13 000	17 000	4
Materiaalsed põhivarad	0	750	5
Kokku põhivarad	13 000	17 750	
Kokku varad	282 083	255 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	152	152	6
Kokku lühiajalised kohustised	152	152	
Kokku kohustised	152	152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 442	236 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 677	16 184	
Kokku omakapital	281 931	255 254	
Kokku kohustised ja omakapital	282 083	255 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 448	-1 903	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-750	-750	5
Ärikasum (kahjum)	-2 198	-2 653	
Intressitulud	5 346	9 353	
Muud finantstulud ja -kulud	23 529	10 595	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 677	17 295	
Tulumaks	0	-1 111	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 677	16 184	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ADV Holdings kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

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 aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid,

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendina välja maksta 1/3 2018. kuni 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

OÜ ADV Holdings aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	49 882	10 269	60 151
Soetamine	7 160	0	7 160
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 611	0	-2 611
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 566	579	8 145
31.12.2019	61 997	10 848	72 845
Kajastatud õiglasest väärtuses	61 997	10 848	72 845
Soetamine	5 058	0	5 058
Müük müügihinnas või lunastamine	-800	0	-800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 806	395	23 201
31.12.2020	89 061	11 243	100 304
Kajastatud õiglasest väärtuses	89 061	11 243	100 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	81 697	81 697
Laenunõuded	79 936	79 936
Intressinõuded	1 761	1 761
Ettemaksed	182	182
Tulevaste perioodide kulud	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 879	81 879
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	99 002	99 002
Laenunõuded	98 341	98 341
Intressinõuded	561	561
Viitlaekumised	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 002	99 002

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2018	17 000	17 000
31.12.2019	17 000	17 000
Kajastatud õiglasel väärtuses	17 000	17 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2019	17 000	17 000
Soetamine	6 000	6 000
Müük müügihinna või lunastamine	-10 000	-10 000
31.12.2020	13 000	13 000

Võlakirjadena on kajastatud 6 võlakirja, lunastustähtajaga 30.09.2030 ja 7 võlakirja, lunastustähtajaga 28.09.2026.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 250	2 250
Akumuleeritud kulum	-750	-750
Jääkmaksumus	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-750	-750
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 250	2 250
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	750	750
Amortisatsioonikulu	-750	-750
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 250	2 250
Akumuleeritud kulum	-2 250	-2 250
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Muud võlad	52	52
Intressivõlad	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	152	152
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Muud võlad	52	52
Intressivõlad	52	52
Kokku võlad ja ettemaksed	152	152

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	223 555	202 213
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	55 564	50 229
Kokku tingimuslikud kohustised	279 119	252 442

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 on 279 119 eurot (31.12.19: 252 442 eurot). Alates 01.01.2019 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018. kuni 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2019. a tulumaksukulu maksumääraga 14/86 3 713 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80. Aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt välja maksta 223 555 eurot (31.12.2019: 202 213 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 55 564 eurot (31.12.2019: 50 229 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkust kasumit seisuga 31.12.2020.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	5 140	1 111
Eesti	0	0	5 140	1 111
Kokku	0	0	5 140	1 111

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt on jätkunud COVID-19 pandeemia. Kuigi COVID-19 tekitab endiselt ebakindlust tuleviku suhtes, ei ole korrigeerivaid aruandekuupäeva järgseid sündmusi toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

Osaühing ADV Holdings (registrikood: 11302773) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RAUDSIK	Juhatuse liige	08.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 677
Kokku	279 119

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Raudsik	36205310387	Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6688646
Mobiiltelefon	+372 5063202
E-posti aadress	raudsik@online.ee