

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Adaa OÜ

registrikood: 11198206

tänavanimi, J. Vilmsi tn 11-6

maja ja korteri number:

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. 2022. aastal jätkati käivitatud investeerimisprojektide ning ettevõtete arendamist. Peamisteks koostööpartneriteks olid GameFounders, Loomeinkubaator ja GameVentures.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas OÜ Adaa müügitulu 43 116 (2021: 56 802) eurot. OÜ Adaa ärikahjumiks kujunes 17 268 (2021: 66 539) eurot. Kuludest moodustasid suurema osa tegevuskulud summas 24 195 (2021: 44 625) eurot, palgakulud olid 13 300 (2021: 62 768) eurot.

Ettevõtte 2022. aasta puhaskasum oli 14 980 (2021: 60 590) eurot.

Tütar- ja sidusettevõtted

2022. aastal oli Adaa OÜ-l osalused ettevõtetes GameFounders OÜ, GameVentures OÜ, 4invest OÜ, GF Ventures OÜ, Getpegasus OÜ ja Sisu Game Ventures OY. Müüdi osalus ettevõttes SNOB Baltics OÜ.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 277	80 007
Finantsinvesteeringud	4 000	4 000
Nõuded ja ettemaksed	51 919	19 316
Varud	134	112
Kokku käibevarad	113 330	103 435
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 874	34 587
Finantsinvesteeringud	44 881	38 942
Materiaalsed põhivarad	20 010	14 851
Kokku põhivarad	88 765	88 380
Kokku varad	202 095	191 815
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	467	0
Võlad ja ettemaksed	6 013	11 180
Kokku lühiajalised kohustised	6 480	11 180
Kokku kohustised	6 480	11 180
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 823	117 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 980	60 590
Kokku omakapital	195 615	180 635
Kokku kohustised ja omakapital	202 095	191 815

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	43 116	56 802	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 304	-12 258	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 195	-44 625	
Tööjõukulud	-13 300	-62 768	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 541	-3 678	
Muud ärikulud	-44	-12	
Ärikasum (kahjum)	-17 268	-66 539	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	35 075	128 336	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 942	-1 052	
Muud finantstulud ja -kulud	115	94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 980	60 839	
Tulumaks	0	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 980	60 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adaa 2022. 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 tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Äriühendused

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 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. 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 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)

	2022	2021
Palgakulu	10 496	47 194
Sotsiaalmaksud	2 804	15 574
Kokku tööjõukulud	13 300	62 768
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

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 480	15 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 480	15 376
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467	0
Kokku laenukohustised	467	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 734	2 501	15 235	87
Kokku antud laenud	12 734	2 501	15 235	87

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 235	0	15 235	105
Kokku antud laenud	15 235	0	15 235	105

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	467	467	0
Kokku laenukohustised	0	467	467	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 300	62 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2023

OÜ Adaa (registrikood: 11198206) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI HÄRMA	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 980
Kokku	192 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 980
Kokku	14 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	32125	74.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10991	25.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Härma	47705250230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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