

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Adora Invest

registrikood: 11059143

tänava/talu nimi, Jaan Venteri tee 5-33

maja ja korteri number:

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76912

telefon: +372 5067333

e-posti aadress: martin.koort@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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Adora Invest tegutses 2010. aastal jätkuvalt investeerimistegevuse ja investeeringute haldamisega. 2011 aastal on plaanis jätkata senise tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	325 062	302 762
Kokku käibevara	325 062	302 762
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	728 233	1 119 925
Kokku põhivara	728 233	1 119 925
Kokku varad	1 053 295	1 422 687
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	929 498	929 498
Kokku pikaajalised kohustused	929 498	929 498
Kokku kohustused	929 498	929 498
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 189	384 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 392	69 079
Kokku omakapital	123 797	493 189
Kokku kohustused ja omakapital	1 053 295	1 422 687

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Muud äritulud	0	15 636
Mitmesugused tegevuskulud	0	-3 541
Ärikasum (-kahjum)	0	12 095
Finantstulud ja -kulud	-369 392	56 984
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369 392	69 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 392	69 079

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	12 095
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-15 636
Kokku rahavood äritegevusest	0	-3 541
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	22 300	143 401
Antud laenud	0	-22 500
Antud laenude tagasimaksed	0	102 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 300	223 401
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	114 483
Saadud laenude tagasimaksed	0	-517 385
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-402 902
Kokku rahavood	22 300	-183 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 762	485 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 300	-183 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325 062	302 762

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	384 110	424 110
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	69 079	69 079
31.12.2009	40 000	453 189	493 189
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-369 392	-369 392
31.12.2010	40 000	83 797	123 797

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Adora Invest kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seadus 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse bilansis finantsinvesteeringuid, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksustussüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodu aastaaruande lisa.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 2008.a. maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	324 624	302 324
Arvelduskontod	438	438
Kokku raha	325 062	302 762

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	728 233	1 119 925
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	728 233	1 119 925

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Toolmarketing OÜ	Eesti	hulgikaubandus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Toolmarketing OÜ	1 094 813	0	0	0	-366 580	0	728 233
Velkonde OÜ	25 112	0	-22 300	0	0	-2 812	0
Kokku:	1 119 925		-22 300		-366 580	-2 812	728 233

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Velkonde OÜ	50	22 300	-2 812

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	66 200	354 859
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 597	94 330
Kokku tingimuslikud kohustused	83 797	449 189

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Impex Service OÜ - laen	929 498		929 498	
Pikaajalised laenud kokku	929 498		929 498	
Laenukohustused kokku	929 498		929 498	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Impex Service OÜ - laen	929 498	0	929 498	
Pikaajalised laenud kokku	929 498	0	929 498	
Laenukohustused kokku	929 498	0	929 498	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 krooni.		

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	56 984
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-391 692	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-391 692	56 984

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	929 498	929 498

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Adora Invest (registrikood: 11059143) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	21.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 392
Kokku	83 797
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 392
Kokku	83 797
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 797
Kokku	83 797

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Koort	37804050248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067333
E-posti aadress	martin.koort@gmail.com