

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Investment Agency

registrikood: 10510280

tänavaga nimi, maja number: Liivalaia 13
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthumber: 10118

telefon: +372 681 1310
faks: +372 681 1319
e-posti aadress: mart.lee@agency.ee
veebilehe aadress: www.agency.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Investment Agency põhitegevuseks on ettevõtete rahandusalane- ning ostu- ja müügitehingute nõustamine Eestis, Lätis ja Venemaal. Aastal 2011 alustas ettevõtte teenuste pakkumist ka Läti Vabariigis .

Aastatel 2008 -2010 mõjutas ettevõtte põhitegevust 2008. aastal alanud majanduskriis. 2011. aasta oli Investment Agency jaoks edukas. Teostati mitmeid ettevõtete ostu-, müügi- ja nõustamistehinguid, samuti panustati olulist ressursi ka turundusse.

2012. aastal jätkab äriühing samade teenuste pakkumist Eestis, Lätis ja Venemaal, keskendudes efektiivsusele ning paindlikusele. Aastal 2011 seatud eesmärk suurendada koostööpartnerite ja kontaktide ringi on andnud häid tulemusi. OÜ Investment Agency alustas koostööd uute koostööpartneritega Lätis, Leedus, Venemaal, Soomes ja Hollandis. Samuti aastal 2012 järgib äriühing strateegiat, kus ei suurendata ettevõtte töötajate arvu, panustades koostööpartnerite ringi laienemisele ning koostöö kogemuse kujundamisele, seda ühiste projektide realiseerimise teel.

Investment Agency OÜ-le kuulub 60% Finantskonsultant OÜ-st, mille põhitegevusala on raamatupidamise teenuse osutamine, raamatupidamise dokumentide revideerimine ja analüüs ning majandus- ja finantsalaste konsultatsioonide andmine. Järgmisel aastal planeerime jätkata oma tegevust pankrotimenetluste läbiviimisel. Samuti jätkab ettevõtte 2012. aastal oma põhitegevust, mille põhieesmärgiks jääb saadud turupositsiooni tugevdamine.

Konsolideerimisgrupis töötas 2011. aastal keskmiselt 10 töötajat ning töötajate palgakulu oli 108 800 eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Ettevõtlustulu kasv (%)	63,88%	-5,54%
Valem: $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,96	2,49
Valem: käibevara/lühiajalised kohustused		
Võlakordaja	0,33	0,40
Valem: $\text{koguvõlgnevus} / \text{varad}$		
Ärikasumimäär (%)	28,04%	-7,08%
Valem: $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$		

29.06.2012

Illar Kaasik
Mart Lee

Juhatus liige
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 162	42 486	2
Finantsinvesteeringud	4 124	4 117	3
Nõuded ja ettemaksed	529 655	380 105	4-7
Kokku käibevara	610 941	426 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 332	4 849	8
Immateriaalne põhivara	767	126	9
Kokku põhivara	6 099	4 975	
Kokku varad	617 040	431 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 992	65 153	11
Võlad ja ettemaksed	132 625	105 933	12
Kokku lühiajalised kohustused	206 617	171 086	
Kokku kohustused	206 617	171 086	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	11 504	13
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 683	221 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 924	13 396	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	395 757	247 337	
Vähemusosalus	14 666	13 260	
Kokku omakapital	410 423	260 597	
Kokku kohustused ja omakapital	617 040	431 683	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	393 268	239 968	14
Muud äritulud	0	830	
Mitmesugused tegevuskulud	-168 455	-133 084	15
Tööjõukulud	-108 800	-118 714	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 154	-4 261	8,9
Muud ärikulud	-1 568	-1 727	
Ärikasum (kahjum)	110 291	-16 988	
Finantstulud ja -kulud	39 039	31 784	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 330	14 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 330	14 796	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	147 924	13 396	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 406	1 400	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	110 291	-16 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 154	4 261	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-803	
Muud korrigeerimised	-2 638	499	
Kokku korrigeerimised	1 516	3 957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-84 122	-9 260	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 166	-1 091	12
Kokku rahavood äritegevusest	50 851	-23 382	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 278	-1 794	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 711	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7	0	3
Antud laenud	-40 057	-18 611	7,18
Antud laenude tagasimaksed	15 500	25 942	7,18
Laekunud intressid	13 535	2 989	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 307	11 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 000	26 651	11,18
Saadud laenude tagasimaksed	-16 860	0	11,18
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	496	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364	26 651	
Kokku rahavood	34 180	14 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 486	27 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 180	14 506	
Valuutakursside muutuste mõju	496	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 162	42 486	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	11 504	1 150	221 287	11 860	245 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 396	1 400	14 796
31.12.2010	11 504	1 150	234 683	13 260	260 597
Emiteeritud osakapital	496	0	147 924	1 406	149 826
31.12.2011	12 000	1 150	382 607	14 666	410 423

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investment Agency 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Investment Agency konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab OÜ Investment Agency't (edaspidi emajäse) ja tema tütarettevõtja't (edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulisel osal ühiseid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

Kontserni struktuur on toodud all:

Emajäse: Investment Agency OÜ

Tütarettevõtja: Finantskonsultant OÜ(60%)

Kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Investment Agency ning tema tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühtine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emajäse on kontroll. Tütarettevõtte on emajäse kontrolli all olev, kui emajäse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emajäse. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtte vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Finantsvarad

Finantsvarade osts ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Investment Agency saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Aktsiad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütaretevõtetes on OÜ Investment Agency konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Konsolideeritud bilansis on tütaretevõtte kajastatud rida-realt meetodil. Väheoluline tütaretevõtte on konsolideeritud bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Muu inventar	3-5

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ Investment Agency kontserni seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteidomanikule kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastamisel on lähtunud vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 656	4 656
Arvelduskontod	72 506	37 830
Kokku raha	77 162	42 486

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	4 117	4 117
31.12.2010	4 117	4 117
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 117	4 117
Soetamine	7	7
31.12.2011	4 124	4 124
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 124	4 124

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	181 036	96 511	5
Ostjatelt laekumata arved	182 186	97 406	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 150	-895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 098	1 543	6
Muud nõuded	345 482	281 029	7
Laenunõuded	238 440	201 123	
Intressinõuded	105 878	78 846	
Viitlaekumised	1 164	1 060	
Ettemaksed	1 039	1 022	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 655	380 105	

Nõuded seotud osapoolte vastu vt lisa 18.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	182 186	97 406
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 150	-895
Kokku nõuded ostjate vastu	181 036	96 511
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-895	-1 771
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	876
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 150	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	895	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 150	-895

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	921	9 992	5	2 783
Üksikisiku tulumaks	0	1 180	0	1 185
Erisoodustuse tulumaks	0	236	0	18
Sotsiaalmaks	0	3 294	0	2 479
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	46
Töötuskindlustusmaksed	0	297	0	290
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	32 316	0	24 577
Ettemaksukonto jääk	1 177		1 538	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 098	47 414	1 543	31 378

Reas ``Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad`` on kajastatud maksuintressid ning arvestuslikud maksuvõlad, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	238 440	238 440	0	0
Intressinõuded	105 878	105 878	0	0
Viitlaekumised	1 164	1 164	0	0
Kokku muud nõuded	345 482	345 482	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	201 123	201 123	0	0
Intressinõuded	78 846	78 846	0	0
Viitlaekumised	1 060	1 060	0	0
Kokku muud nõuded	281 029	281 029	0	0

Tehinguid seotud osapooltega vt lisa 18.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	27 621	57 551	85 172
Akumuleeritud kulum	-19 868	-56 588	-76 456
Jääkmaksumus	7 753	963	8 716
Ostud ja parendused	1 794	0	1 794
Amortisatsioonikulu	-3 515	-384	-3 899
Müügid	-1 762	0	-1 762
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 653	57 551	85 204
Akumuleeritud kulum	-23 383	-56 972	-80 355
Jääkmaksumus	4 270	579	4 849
Ostud ja parendused	4 371	0	4 371
Amortisatsioonikulu	-3 504	-384	-3 888
31.12.2011			
Soetusmaksumus	22 724	33 086	55 810
Akumuleeritud kulum	-17 587	-32 891	-50 478
Jääkmaksumus	5 137	195	5 332

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 328	886	7 214
Akumuleeritud kulum	-5 840	-886	-6 726
Jääkmaksumus	488	0	488
Amortisatsioonikulu	-362	0	-362
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 328	886	7 214
Akumuleeritud kulum	-6 202	-886	-7 088
Jääkmaksumus	126	0	126
Ostud ja parendused	907	0	907
Amortisatsioonikulu	-266	0	-266
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 235	886	8 121
Akumuleeritud kulum	-6 468	-886	-7 354
Jääkmaksumus	767	0	767

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	-30 338	-38 278
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	-7 763	-18 320
1-5 aasta jooksul	-2 898	-10 660

Auto kasutusrendi lepinguid on võimalik pikendada. Rendile võetud vara ei ole lepingutingimuste kohaselt võimalik anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Tallinna ruumide rendileping on tähtajaline (5 aastat).

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	73 992	73 992			2,5-5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	73 992	73 992					
Laenukohustused kokku	73 992	73 992					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	65 153	65 153			5%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	65 153	65 153					
Laenukohustused kokku	65 153	65 153					

Tehinguid seotus osapooltega vt lisa 18.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 501	15 075	
Võlad töövõtjatele	66 561	53 410	
Maksuvõlad	47 414	31 378	6
Muud võlad	5 112	3 477	
Saadud ettemaksed	37	2 593	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 625	105 933	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 000	11 504
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte suurendas 2011. aastal osakapitali 496 euro võrra.
Investment Agency OÜ põhikirja kohaselt on äriühingu miinimumkapital 10 000 eur ning maksimumkapital 40 000 eur.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 551	183 136
Läti	2 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 551	183 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	136 717	56 832
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	136 717	56 832
Kokku müügitulu	393 268	239 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamised, uuringud ja äriprojektid	284 817	148 204
Raamatupidamisteenused, revisjonid	108 446	90 652
Muu kinnisvarahaldus või haldamisega seotud tegevused	5	1 112
Kokku müügitulu	393 268	239 968

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-30 338	-38 278	10
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 150	1 903	
Autokulud	-24 308	-23 558	
Ostetud teenused	-88 802	-52 812	
Halduskulud	-8 963	-8 185	
Reklaamikulud	-5 331	-691	
Bürooga seotud kulud	-6 335	-7 056	
Muud	-3 228	-4 407	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-168 455	-133 084	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-80 450	-87 639
Sotsiaalmaksud	-28 350	-31 075
Kokku tööjõukulud	-108 800	-118 714
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	10	9

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	41 035	33 695
Intressikulud	-2 492	-1 911
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	496	0
Kokku finantstulud ja -kulud	39 039	31 784

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	8 662	0	17 727
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	4 831	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	344 744	52 217	277 264	50 493

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	9 714	0	3 259	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 433	0	36 233

Aruandeaastal anti seotud osapooltele laenu 55 264 eur (2010.a 9 587 eur), sellest 18 407 eur laenuks konverteerimise teel. Antud laenudest tagastati aruandeaastal 15 500 eur (2010.a 12 591 eur).

Aruandeaastal arvestati antud laenudelt intressitulu summas 40 690 eur (2010.a. 39 901 eur).

Aruandeaastal saadi seotud osapooltelt laenu 16 000 eur (2010.a. 27 290 eur). Saadud laenudest tagastati 26 665 eur (2010.a 1 278 eur), sellest tasaarvelduse teel 9 805 eur.

Aruandeaastal arvestati saadud laenudelt intressikulu 2 163 eur (2010.a. 1 922 eur).

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	302 260	185 400
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	80 347	49 283
Kokku tingimuslikud kohustused	382 607	234 683

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 160	11 291
Finantsinvesteeringud	4 124	4 117
Nõuded ja ettemaksed	530 428	371 805
Kokku käibevara	560 712	387 213
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 534	1 534
Materiaalne põhivara	4 364	4 115
Immateriaalne põhivara	767	126
Kokku põhivara	6 665	5 775
Kokku varad	567 377	392 988
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	73 992	70 639
Võlad ja ettemaksed	118 094	93 369
Kokku lühiajalised kohustused	192 086	164 008
Kokku kohustused	192 086	164 008
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 000	11 504
Kohustuslik reservkapital	1 150	1 150
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	216 326	205 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 815	11 296
Kokku omakapital	375 291	228 980
Kokku kohustused ja omakapital	567 377	392 988

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	307 661	162 033
Muud äritulud	0	830
Mitmesugused tegevuskulud	-150 088	-117 661
Tööjõukulud	-46 193	-60 143
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 665	-3 482
Muud ärikulud	-770	-1 776
Kokku ärikasum (-kahjum)	106 945	-20 199
Finantstulud ja -kulud	38 870	31 495
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 815	11 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 815	11 296

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	106 945	-20 199
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 665	3 482
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-803
Muud korrigeerimised	-8 638	501
Kokku korrigeerimised	-4 973	3 180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 276	-15 949
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 747	-3 169
Kokku rahavood äritegevusest	30 443	-36 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 555	-959
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 711
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7	0
Antud laenud	-40 057	-18 611
Antud laenude tagasimaksed	15 500	25 942
Laekunud intressid	13 413	2 974
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 706	12 057
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 000	26 651
Saadud laenude tagasimaksed	-16 860	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	496	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364	26 651
Kokku rahavood	14 373	2 571
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 291	8 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 373	2 571
Valuutakursside muutuste mõju	496	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 160	11 291

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	11 504	1 150	205 030	217 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 296	11 296
31.12.2010	11 504	1 150	216 326	228 980
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 534	-1 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	19 891	19 891
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	11 504	1 150	234 683	247 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	145 815	145 815
Emiteeritud osakapital	496	0	0	496
31.12.2011	12 000	1 150	362 141	375 291
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 534	-1 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	22 000	22 000
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	12 000	1 150	382 607	395 757

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Investment Agency (registrikood: 10510280) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KAASIK	Juhatuse liige	29.06.2012
MART LEE	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 924
Kokku	382 607
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 557
Kokku	382 607

Maksta välja dividendideks 300 000 eur (sh tulumaks)

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 924
Kokku	382 607
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 557
Kokku	382 607

Maksta dividendideks 300 000 eur (sh tulumaks)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	299429	97.32%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	8232	2.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Lee	37001310243	J.Köleri tn 30-11, Eesti	4000 EUR
Illar Kaasik	36210262247	Eesti	4000 EUR
Indrek Uudeküll	37011082729		4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6811310
Faks	+372 6811319
E-posti aadress	mart.lee@agency.ee
Veebilehe aadress	www.agency.ee