

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Wiser Financial Advisors OÜ

registrikood: 11440417

tänava nimi, maja number: Riia 24a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 7306632

faks: +372 7306621

e-posti aadress: info@wiser.ee, riivo.anton@innopolis.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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Wiser Financial Advisors OÜ on varajase faasi tehnoloogiaettevõtete finantseerimisele keskendunud investeerimisettevõte.

2015. aastal olulisi uusi investeeringuid ei tehtud. Ettevõtte keskendus jätkuinvesteeringutele juba olemasolevatesse portfelliettevõtetes ning väljuti edukalt investeeringust SmarAD kaubamärgi all opereerivasse reklaamiplatvormi.

2016. aastal on plaanis jätkata olemasoleval tegevusalal, aidata kaasa portfelliettevõtete väärtuse kasvule, otsida uusi investeerimisobjekte ning hoida võimalusi olemasolevate investeeringute realiseerimiseks.

Ettevõttes on täpselt 0 töötajat ja kogu töö tehakse ära omanike poolt. Tasuta. Rõõmsalt ja motiveeritult.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 106	1 922	2
Finantsinvesteeringud	8 433	11 528	3
Nõuded ja ettemaksud	208 973	123 610	4
Varud	88 957	115 395	5
Kokku käibevara	314 469	252 455	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	
Finantsinvesteeringud	269 781	235 406	8
Materiaalne põhivara	61 690	76 666	9
Immateriaalne põhivara	67 290	67 887	
Kokku põhivara	400 011	379 959	
Kokku varad	714 480	632 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	478 144	423 251	11
Võlad ja ettemaksud	176 009	150 213	12
Kokku lühiajalised kohustused	654 153	573 464	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	113 900	87 866	11
Kokku pikaajalised kohustused	113 900	87 866	
Kokku kohustused	768 053	661 330	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 610	-13 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 627	-19 450	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-62 449	-21 822	
Vähemusosalus	8 876	-7 094	
Kokku omakapital	-53 573	-28 916	
Kokku kohustused ja omakapital	714 480	632 414	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	401 955	491 062	13
Muud äritulud	9 000	1 119	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	43	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 684	-396 840	14
Mitmesugused tegevuskulud	-39 163	-55 531	15
Tööjõukulud	-38 463	-29 814	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 573	-44 995	
Muud ärikulud	-1 269	-12 073	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 846	-47 072	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-20 000	0	
Intressikulud	-42 209	0	
Muud finantstulud ja -kulud	9 707	20 495	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 656	-26 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 656	-26 577	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-40 627	-19 450	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 029	-10 957	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 846	-47 072	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 573	44 995	9,10
Muud korrigeerimised	-7 795	-19 464	
Kokku korrigeerimised	7 778	25 531	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 846	21 709	
Varude muutus	26 629	-10 391	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 473	-20 563	
Kokku rahavood äritegevusest	13 934	-30 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-37 145	-32 419	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	872	0	
Antud laenud	-71 000	-80 081	
Antud laenude tagasimaksed	22 198	0	
Laekunud intressid	287	3	
Laekunud dividendid	53	45	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 735	-112 452	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	177 899	230 066	
Saadud laenude tagasimaksed	-96 365	-88 172	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-607	0	
Makstud intressid	-3 942	-4 367	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 985	137 527	
Kokku rahavood	6 184	-5 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 922	7 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 184	-5 711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 106	1 922	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)			
	31.12.2013	10 500	288	-13 160		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-19 450	-10 957	-30 407	
31.12.2014	10 500	288	-32 610	-7 094	-28 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 627	15 970	-24 657	
31.12.2015	10 500	288	-73 237	8 876	-53 573	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wiser Financial Advisors OÜ 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Wiser Financial Advisors OÜ 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud konsolideerituna. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ ja sidusettevõtete Surface Labs International OÜ ning Bruschetta Holdings OÜ finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisiseseid nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ ja sidusettevõtete Surface Labs International OÜ ning Bruschetta Holdings OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupaevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara)arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasel väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Osalust omandanud tütar- ning sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad" ning "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad".

Wiser Financial Advisors OÜ tütarettevõtja on Sunwash Technologies OÜ ning sidusettevõtja Surface Labs International OÜ ja Bruschetta Holdings OÜ.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu inventar	5-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Wiser Financial Advisors OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

31.12.2015.a seisuga oli Wiser Financial Advisors OÜ emaettevõtjaks Innopolis Group OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	8 106	1 922
Kokku raha	8 106	1 922

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
	31.12.2013	6 740
Soetamine	11 942	11 942
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 154	-7 154
31.12.2014	11 528	11 528
Soetamine	872	872
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 967	-3 967
31.12.2015	8 433	8 433

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 608	51 608
Ostjatelt laekumata arved	51 608	51 608
Muud nõuded	157 365	157 365
Laenunõuded	136 845	136 845
Intressinõuded	20 520	20 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 973	208 973
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 072	30 072
Ostjatelt laekumata arved	30 072	30 072
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 117	4 117
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	635	635
Muud nõuded	88 786	88 786
Laenunõuded	78 456	78 456
Intressinõuded	10 330	10 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 610	123 610

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	87 358	109 085
Valmistoodang	1 349	6 250
Ettemaksed varude eest	250	60
Kokku varud	88 957	115 395

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		600	
Käibemaks	1 409		620
Üksikisiku tulumaks	762		
Sotsiaalmaks	1 607		1 369
Töötuskindlustusmaksed	108		107
Ettemaksukonto jääk		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 886	635	2 096

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11243042	Sunwash Technologies OÜ	Eesti	Seebi, pesemis-, puhastusja	80	80

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	58 440	58 440
Soetamine	32 419	32 419
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	43 922	43 922
31.12.2014	134 781	134 781
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	134 781	134 781
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 375	34 375
31.12.2015	169 156	169 156

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 250	267 096	273 346	26 687	300 033
Akumuleeritud kulum	-4 035	-171 042	-175 077	-11 861	-186 938
Jääkmaksumus	2 215	96 054	98 269	14 826	113 095
Ostud ja parendused		8 000	8 000		8 000
Amortisatsioonikulu		-41 531	-41 531	-2 898	-44 429
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 250	275 096	281 346	26 687	308 033
Akumuleeritud kulum	-4 035	-212 573	-216 608	-14 759	-231 367
Jääkmaksumus	2 215	62 523	64 738	11 928	76 666
Amortisatsioonikulu	-2 215	-10 519	-12 734	-2 242	-14 976
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 250	275 096	281 346	26 687	308 033
Akumuleeritud kulum	-6 250	-223 092	-229 342	-17 001	-246 343
Jääkmaksumus	0	52 004	52 004	9 686	61 690

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-1 466	-1 466
Jääkmaksumus	68 454	68 454
Amortisatsioonikulu	-567	-567
31.12.2014		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-2 033	-2 033
Jääkmaksumus	67 887	67 887
Amortisatsioonikulu	-597	-597
31.12.2015		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-2 630	-2 630
Jääkmaksumus	67 290	67 290

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	478 144	478 144			3-12%	EUR	31.12.206
Lühiajalised laenud kokku	478 144	478 144					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediitiasutustelt	72 000		72 000		12%	EUR	31.12.207
Muud pikaajalised laenukohustused	41 900		41 900		3%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	113 900		113 900				
Laenukohustused kokku	592 044	478 144	113 900				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	423 251	423 251			3-12%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	423 251	423 251					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediitiasutustelt	77 866		77 866		12%	EUR	31.12.2016
Muud pikaajalised laenukohustused	10 000		10 000		3%	EUR	31.12.206
Pikaajalised laenud kokku	87 866		87 866				
Laenukohustused kokku	511 117	423 251	87 866				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 028	41 028	
Võlad töövõtjatele	5 735	5 735	
Maksuvõlad	3 886	3 886	6
Muud võlad	125 359	125 359	
Intressivõlad	125 359	125 359	
Saadud ettemaksed	1	1	
Muud saadud ettemaksed	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	176 009	176 009	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 556	55 556	
Võlad töövõtjatele	4 858	4 858	
Maksuvõlad	2 096	2 096	
Muud võlad	87 091	87 091	
Intressivõlad	87 091	87 091	
Saadud ettemaksed	612	612	
Muud saadud ettemaksed	612	612	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 213	150 213	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	321 285	374 510
Läti	80 670	116 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 955	491 062
Kokku müügitulu	401 955	491 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiakaupade müük	401 955	491 062
Kokku müügitulu	401 955	491 062

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	278 386	334 314
Energia	384	405
Elektrienergia	384	301
Soojusenergia	0	104
Alltöövõtutööd	4 308	6 504
Transpordikulud	9 666	21 769
Üür ja rent	6 000	0
Muud	9 940	33 848
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	308 684	396 840

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	2 376	6 872
Elektrienergia	206	0
Kütus	2 170	6 872
Mitmesugused bürookulud	2 693	143
Lähetuskulud	3 343	3 653
Koolituskulud	0	60
Riiklikud ja kohalikud maksud	168	391
Konsultatsioonikulud	20 439	0
Muud	10 144	44 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 163	55 531

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 807	22 646
Sotsiaalmaksud	9 656	7 168
Kokku tööjõukulud	38 463	29 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Laenuõuete mahakandmine	0	11 600
Muud ärikulud	1 269	473
Kokku muud ärikulud	1 269	12 073

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	12 480	7 994
Finantstulu pikaajalistelt investeringutelt	0	46 447
Muud finantstulud ja -kulud	-2 773	1 706
Intressikulu	0	-35 652
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 707	20 495

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Innopolis Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		417 767		336 989
Tütarettevõtjad	95 858		181 630	
Sidusettevõtjad	46 622		18 874	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		207 998		163 190

2015	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		55 500
Sidusettevõtjad	28 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		31 900

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud
Emaettevõtja			256 914
Tütarettevõtjad	30 300	19 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			43 400
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		20 112	12 840

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2016. aastal on plaanis jätkata olemasoleval tegevusalal, aidata kaasa portfelli ettevõtete väärtuse kasvule, otsida uusi investeerimisobjekte ning häid võimalusi olemasolevate investeeringute realiseerimiseks.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 099	81
Finantsinvesteeringud	8 433	11 528
Nõuded ja ettemaksud	253 473	270 416
Kokku käibevara	267 005	282 025
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	116 586	15 336
Finantsinvesteeringud	169 157	134 781
Nõuded ja ettemaksud	100 625	100 625
Kokku põhivara	386 368	250 742
Kokku varad	653 373	532 767
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	474 644	500 448
Võlad ja ettemaksud	119 445	422
Kokku lühiajalised kohustused	594 089	500 870
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	41 900	10 000
Kokku pikaajalised kohustused	41 900	10 000
Kokku kohustused	635 989	510 870
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 109	-17 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 513	28 211
Kokku omakapital	17 384	21 897
Kokku kohustused ja omakapital	653 373	532 767

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	9 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 359	-2 199
Muud ärikulud	0	-12 303
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 641	-14 502
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	50 281
Intressikulud	-37 917	-30 964
Muud finantstulud ja -kulud	26 763	23 396
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 513	28 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 513	28 211

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 641	-14 502
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-3 840	7 706
Kokku korrigeerimised	-3 840	7 706
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-250	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-198	31
Kokku rahavood äritegevusest	2 353	-6 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-37 145	-67 565
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	872	7 153
Antud laenud	-71 000	-90 631
Antud laenude tagasimaksed	22 198	19 500
Laekunud intressid	287	618
Laekunud dividendid	53	45
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 735	-130 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	87 400	130 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 400	130 200
Kokku rahavood	5 018	-7 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81	7 526
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 018	-7 445
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 099	81

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 500	288	-17 102	-6 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 211	28 211
31.12.2014	10 500	288	11 109	21 897
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-15 336	-15 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-28 382	-28 382
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	10 500	288	-32 609	-21 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 513	-4 513
31.12.2015	10 500	288	6 596	17 384
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-43 830	-43 830
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	10 500	288	-37 234	-26 446

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 627
Kokku	-73 237

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerri Kodres	37804272714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3500 EUR
OSAÜHING INNOPOLIS	10696103	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	7000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7306632
Faks	+372 7306621
E-posti aadress	riivo.anton@innopolis.ee
E-posti aadress	info@wiser.ee