

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Wiser Financial Advisors OÜ

**registrikood:** 11440417

**tänava nimi,** Riia 24a

**maja number:**

**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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Konsolideeritud bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Konsolideeritud kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Konsolideeritud rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Varud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Materiaalne põhivara</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Immateriaalne põhivara</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 11 Laenukohustused</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 12 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 13 Müügitulu</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 16 Tööjõukulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 17 Muud ärikulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 19 Seotud osapooled</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva</b>	<b>19</b>
<b>Lisa 21 Konsolideerimata bilanss</b>	<b>20</b>
<b>Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne</b>	<b>20</b>
<b>Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne</b>	<b>21</b>
<b>Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>22</b>

## Tegevusaruanne

Wiser Financial Advisors OÜ (WFA) on 3 partnerile kuuluv investeerimisettevõte. Oma 5. tegevusaastal tegutses ettevõtte endiselt investeerimisprojektide ettevalmistamise ning haldamise valdkonnas.

2013. aastal kuulusid ettevõtte investeerimisportfelli järgmised varad:

- 1) Osalus ettevõttes SunWash Technologies OÜ (soetatud 2009, tootmisettevõte) – põllumajanduskeemia arendandamisele ning tootmisele keskendunud firma Ida-Virumaal, ettevõtte areng 2013. aastal oli rahuldav;
- 2) Osalus ettevõttes Surface Labs International OÜ (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – projektsioon- ja multi-touch tehnoloogia lahenduste arendamisele ning tootmisele keskendunud arendusettevõte, ettevõtte väärtus 2013. aastal oluliselt ei kasvanud;
- 3) Osalus ettevõttes Wise Guys Investment OÜ (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – start-up kiirendi, ettevõtte areng 2013. aastal oli väga hea;
- 4) Osalus ettevõttes WeatherMe OÜ (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – põllumajanduse IT-toodete arendus- ja teenusettevõte, ettevõtte areng 2013. aastal oli väga hea;
- 5) CX Cloud Services OÜ (soetatud 2013, tehnoloogiaettevõte) – pilveteenuste sünkroniseerimise valdkonnas tegutsev arendus- ja teenusettevõte, ettevõtte areng 2013. aastal oli hea.
- 6) Väikese mahuga väärtpaberiportfell ning peamiselt investeringutega seotud laenuportfell.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 633	48 042	2
Finantsinvesteeringud	6 740	13 560	3
Nõuded ja ettemaksud	79 876	109 996	4
Varud	105 005	61 570	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>199 254</b>	<b>233 168</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	128 790	24 250	8
Materiaalne põhivara	113 095	161 283	9
Immateriaalne põhivara	68 454	69 022	10
<b>Kokku põhivara</b>	<b>310 339</b>	<b>254 555</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>509 593</b>	<b>487 723</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	303 848	239 617	11
Võlad ja ettemaksud	138 878	129 300	12
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>442 726</b>	<b>368 917</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 376	70 184	11
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>65 376</b>	<b>70 184</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>508 102</b>	<b>439 101</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 299	89 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 459	-62 754	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>-2 372</b>	<b>37 087</b>	
Vähemusosalus	3 863	11 535	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 491</b>	<b>48 622</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>509 593</b>	<b>487 723</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	346 289	575 474	13
Muud äritulud	-33	4 090	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 681	-518 686	14
Mitmesugused tegevuskulud	-64 295	-60 174	15
Tööjõukulud	-20 327	-16 112	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 646	-49 618	9,10
Muud ärikulud	-19 644	-1 519	17
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-85 337</b>	<b>-66 545</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	38 206	-13 087	18
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-47 131</b>	<b>-79 632</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-47 131</b>	<b>-79 632</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-39 459	-62 754	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 672	-16 878	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-85 337	-66 545	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 646	49 618	
Muud korrigeerimised	26 510	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>76 156</b>	<b>49 618</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 295	1 334	4
Varude muutus	-43 435	1 860	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 782	35 556	12
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-63 103</b>	<b>21 823</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-889	-6 250	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-63 250	0	8
Antud laenud	-6 250	-58 092	
Antud laenude tagasimaksud	20 132	16 527	
Laekunud intressid	2 127	0	
Laekunud dividendid	366	146	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	-10 340	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	13 335	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-44 769</b>	<b>-47 669</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	280 170	60 040	
Saadud laenude tagasimaksud	-208 700	-15 000	
Makstud intressid	-4 007	-58	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>67 463</b>	<b>44 982</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-40 409</b>	<b>19 136</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 042	28 906	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-40 409</b>	<b>19 136</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 633	48 042	

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
	<b>31.12.2011</b>	10 500	288		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 754	-16 878	-79 632
<b>31.12.2012</b>	10 500	288	26 299	11 535	48 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 459	-7 672	-47 131
<b>31.12.2013</b>	10 500	288	-13 160	3 863	1 491

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Wiser Financial Advisors OÜ 2013. aasta konsolideeritud 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 soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Wiser Financial Advisors OÜ 2013. a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud konsolideerituna. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ ja sidusettevõtte Surface Labs International OÜ finantsnäitajad.

Seoses arvestuspõhimõtete muutumisega on omakapitali muutuste aruandes korrigeeritud eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Muutus oli tingitud asjaolust, et varasemalt kajastati tütarettevõtet Sunwash Technologies OÜ Wiser Financial Advisors OÜ bilansis kapitaliosaluse meetodil, aga alates 2012. aastast on Sunwash Technologies OÜ kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses. Jaotamata kasumit on korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi võrra.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

2013. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ ja sidusettevõtte Surface Labs International 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase 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.

### 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 soetusmaksumus (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 ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis töenäoliselt 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 soetusmaksumus, 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 otseseid 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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, 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 töenäoline, 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

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

### 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 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, 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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

31.12.2013.a seisuga oli Wiser Financial Advisors OÜ emaettevõtjaks Innopolis Konsultatsioonid AS. Alates 01.01.2014.a on Wiser Financial Advisors OÜ emaettevõtteks Innopolis OÜ.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	7 633	41 966
Paigutused üllilikviidsetesse fondidesse	0	6 076
<b>Kokku raha</b>	<b>7 633</b>	<b>48 042</b>

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
	<b>31.12.2011</b>	13 171
Soetamine	11 869	11 869
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 480	-11 480
<b>31.12.2012</b>	<b>13 560</b>	<b>13 560</b>
Soetamine	10 340	10 340
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 160	-17 160
<b>31.12.2013</b>	<b>6 740</b>	<b>6 740</b>

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 418	47 418	
Ostjatelt laekumata arved	47 418	47 418	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 125	18 125	
Muud nõuded	14 333	14 333	
Laenuõuded	6 200	6 200	
Intressinõuded	8 133	8 133	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>79 876</b>	<b>79 876</b>	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 729	44 729	
Ostjatelt laekumata arved	44 729	44 729	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 440	3 440	6
Muud nõuded	60 544	60 544	
Laenuõuded	55 132	55 132	
Intressinõuded	4 150	4 150	
Viitlaekumised	1 262	1 262	
Ettemaksed	1 283	1 283	
Tulevaste perioodide kulud	1 283	1 283	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>109 996</b>	<b>109 996</b>	

Väljastatud laenud on intressiga 9-12% aastas ning laenud on väljastatud eurodes.

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	99 407	59 644
Valmistoodang	5 598	1 926
<b>Kokku varud</b>	<b>105 005</b>	<b>61 570</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	180	2 237	
Üksikisiku tulumaks	291		224
Erisoodustuse tulumaks	4		5
Sotsiaalmaks	850		752
Kohustuslik kogumispension	0		0
Töötuskindlustusmaksed	38		41
Ettemaksukonto jääk		1 203	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>1 363</b>	<b>3 440</b>	<b>1 022</b>

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11243042	Sunwash Technologies OÜ	Eesti	Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahade tootmine	80	80

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	30 000	30 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 440	28 440
<b>31.12.2013</b>	<b>58 440</b>	<b>58 440</b>

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 4,87% osalus ettevõttes CX Cloud Services OÜ ning osalused convertible note alusel OÜ-s Wise

Guys Investment ja OÜ-s Weatherme. Investeeringud on hinnatud õiglasesse väärtusesse tuginedes viimastele turutehingutele nende instrumentidega.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus	6 250	259 423	265 673	27 221	292 894
Akumuleeritud kulum	-911	-82 340	-83 251	-5 559	-88 810
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 339</b>	<b>177 083</b>	<b>182 422</b>	<b>21 662</b>	<b>204 084</b>
Ostud ja parendused		5 410	5 410	840	6 250
Amortisatsioonikulu	-1 563	-44 152	-45 715	-3 336	-49 051
Ümberklassifitseerimised		1 174	1 174	-1 174	
<b>31.12.2012</b>					
Soetusmaksumus	6 250	266 207	272 457	26 687	299 144
Akumuleeritud kulum	-2 474	-126 692	-129 166	-8 695	-137 861
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 776</b>	<b>139 515</b>	<b>143 291</b>	<b>17 992</b>	<b>161 283</b>
Ostud ja parendused		889	889		889
Amortisatsioonikulu	-1 562	-44 350	-45 912	-3 166	-49 078
Muud muutused	1		1		1
<b>31.12.2013</b>					
Soetusmaksumus	6 250	267 096	273 346	26 687	300 033
Akumuleeritud kulum	-4 035	-171 042	-175 077	-11 861	-186 938
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 215</b>	<b>96 054</b>	<b>98 269</b>	<b>14 826</b>	<b>113 095</b>

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-331	-331
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>69 589</b>	<b>69 589</b>
Amortisatsioonikulu	-567	-567
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-898	-898
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>69 022</b>	<b>69 022</b>
Amortisatsioonikulu	-568	-568
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-1 466	-1 466
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>68 454</b>	<b>68 454</b>

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	303 848	303 848			9-12%	EUR	31.12.2014
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>303 848</b>	<b>303 848</b>					
Pikaajalised laenud							
Laen krediidasutustelt	65 376		65 376		12%	EUR	31.12.2016
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>65 376</b>		<b>65 376</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>369 224</b>	<b>303 848</b>	<b>65 376</b>				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	239 617	239 617			12%	EUR	31.12.2013
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>239 617</b>	<b>239 617</b>					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	70 184		70 184		12%	EUR	31.12.2014
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>70 184</b>		<b>70 184</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>309 801</b>	<b>239 617</b>	<b>70 184</b>				

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	77 417	77 417		
Võlad töövõtjatele	3 354	3 354		
Maksuvõlad	1 363	1 363		
Muud võlad	56 744	56 744		
Intressivõlad	55 806	55 806		
Muud viitvõlad	938	938		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>138 878</b>	<b>138 878</b>		

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	92 988	92 988		
Võlad töövõtjatele	2 845	2 845		
Maksuvõlad	1 022	1 022		
Muud võlad	32 445	32 445		
Intressivõlad	32 445	32 445		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>129 300</b>	<b>129 300</b>		

## Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 900	285 746
Soome	43 334	124 373
Läti	48 055	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	165 355
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>346 289</b>	<b>575 474</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>346 289</b>	<b>575 474</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiakaupade müük	346 289	575 474
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>346 289</b>	<b>575 474</b>



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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	245 615	470 476
Energia	2 783	2 672
Elektrienergia	2 590	2 526
Soojusenergia	193	146
Alltöövõtutööd	5 370	7 372
Transpordikulud	16 234	31 129
Üür ja rent	6 604	3 000
Muud	1 075	4 037
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>277 681</b>	<b>518 686</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	6 910	8 726
Kütus	6 910	8 726
Mitmesugused bürookulud	3 894	5 594
Lähetuskulud	4 114	3 170
Riiklikud ja kohalikud maksud	79	536
Lepingutasud	1 002	2 338
Transpordikulud	12 733	5 847
Muud	35 563	33 963
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>64 295</b>	<b>60 174</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 181	12 059
Sotsiaalmaksud	5 146	4 053
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>20 327</b>	<b>16 112</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Laenuõuete mahakandmine	18 125	0
Muud ärikulud	1 519	1 519
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>19 644</b>	<b>1 519</b>

Muudes ärikuludes on kajastatud Surface Labs International OÜ-le antud laenu 50%-line mahakandmine summas 18 125 eurot ning tarnijatele tasutud viivised.

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-17
Intressitulu	8 274	5 115
Intressikulu	-26 916	-17 303
Muud finantstulud ja -kulud	15 192	-1 028
Finantstulu pikaajalistelt investeringutelt	41 656	0
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	146
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>38 206</b>	<b>-13 087</b>

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	204 647	0	144 123
Tütarettevõtjad	156 343	0	131 870	0
Sidusettevõtjad	18 874	0	31 498	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	109 464	1 200	73 318

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 147			58 240	12 000
Tütarettevõtjad		77 724	38 580		
Sidusettevõtjad		6 250			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				34 935	6 000

  

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			45 360	15 000
Tütarettevõtjad	41 015	36 434		
Sidusettevõtjad	30 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			14 680	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	10 214	9 153

31.12.2013.a seisuga oli Wiser Financial Advisors OÜ emettevõtteks Innopolis Konsultatsioonid AS. Aruande esitamise ajaks oktoobris 2014.a oli ettevõtte emettevõtteks Innopolis OÜ.

## Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

2014. aastal jätkatakse uute investeerimisvõimaluste otsimist ning nende realiseerimist, samuti aidatakse kaasa olemasolevate investeeringute väärtuse suurenemisele. Käesoleva aruande koostamise seisuga on teada vähemalt 2 uue tehnoloogiavaldkonna investeeringu teostamine.

## Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	7 526	14 094
Finantsinvesteeringud	6 740	13 560
Nõuded ja ettemaksud	188 800	194 970
<b>Kokku käibevara</b>	<b>203 066</b>	<b>222 624</b>
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	69 945	11 505
Nõuded ja ettemaksud	70 350	24 250
<b>Kokku põhivara</b>	<b>140 295</b>	<b>35 755</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>343 361</b>	<b>258 379</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	349 283	255 876
Võlad ja ettemaksud	392	49
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>349 675</b>	<b>255 925</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>349 675</b>	<b>255 925</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 334	-13 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 768	4 760
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-6 314</b>	<b>2 454</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>343 361</b>	<b>258 379</b>

## Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-3 641	-959
Muud ärikulud	-48 125	0
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-51 766</b>	<b>-959</b>
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	41 291	0
Intressikulud	-22 782	-12 409
Muud finantstulud ja -kulud	24 489	18 128
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-8 768</b>	<b>4 760</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-8 768</b>	<b>4 760</b>

## Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-51 766	-959
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	10 677	0
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>10 677</b>	<b>0</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 278	2 003
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	315	-9
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-42 052</b>	<b>1 035</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-40 340	-11 869
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 345	11 481
Antud laenuid	-83 974	-71 015
Antud laenude tagasimaksed	106 837	36 434
Laekunud intressid	2 125	278
Laekunud dividendid	366	146
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-33 250	-24 250
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-35 891</b>	<b>-58 795</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenuid	104 375	60 040
Saadud laenude tagasimaksed	-33 000	-15 000
Makstud intressid	0	-58
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>71 375</b>	<b>44 982</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-6 568</b>	<b>-12 778</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 094	26 872
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-6 568</b>	<b>-12 778</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 526	14 094

## Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	10 500	288	100 557	111 345
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-113 651	-113 651
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b>	10 500	288	-13 094	-2 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 760	4 760
<b>31.12.2012</b>	10 500	288	-8 334	2 454
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-11 505	-11 505
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			46 140	46 140
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012</b>	<b>10 500</b>	<b>288</b>	<b>26 301</b>	<b>37 089</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 768	-8 768
<b>31.12.2013</b>	10 500	288	-17 102	-6 314
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-11 505	-11 505
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			15 448	15 448
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013</b>	<b>10 500</b>	<b>288</b>	<b>-13 159</b>	<b>-2 371</b>

Omakapitali muutuste aruandes on korrigeeritud seoses arvestuspõhimõtete muutumisega eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Muutus oli tingitud asjaolust, et varasemalt kajastati tütarettevõtet Sunwash Technologies OÜ Wiser Financial Advisors OÜ bilansis kapitaliosaluse meetodil, aga alates 2012.aastast on Sunwash Technologies OÜ kajastatud emaettevõtte bilansis soetusmaksumuses. Jaotamata kasumit on korrigeeritud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi võrra.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2014

**Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	17.10.2014

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 459
<b>Kokku</b>	<b>-13 160</b>



## 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	Riia tn 24a, 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