

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Wiser Financial Advisors OÜ

registrikood: 11440417

tänavanimi: Riia 24a

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7306632

faks: +372 7306621

e-posti aadress: info@wiser.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Wiser Financial Advisors OÜ (WFA) tegutses oma 3. tegevusaastal endiselt investeerimisprojektide ettevalmistamise ning haldamisega.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on finantsalane nõustamine (EMTAK kood 66191).

2010. aastal oli WFA põhifookuses Ida-Virumaale rajatud keemiatoodete arendus- ja tootmisettevõtte arendamine. WFA juhtkonna hinnangul on nimetatud projekti arendamine kulgenud edukalt ning plaanipäraselt. Täiendavalt tegeles WFA 2010. aastal väikesemahulise aktsiaportfelli haldamisega ning mitmete uute investeerimisprojektide analüüsiga.

2010. aastal ettevõttel käive puudus (2009. aastal: 67 890 krooni) ning kahjumiks kujunes 60 132 krooni (2009. aasta kahjum 47 125 krooni).

2011. aastal jätkab ettevõtte valitud tegevusaladel ning olemasolevate projektide arendamisega. Võimalik on aktsiaportfelli suurendamine ning 1 kuni 2 otseinvesteeringu tegemine uutesse ettevõtetesse. Ettevõtte omakapitali tugevdamiseks planeerivad WFA osanikud 2011. aastal kapitaliseerida vajalikus mähus omanike laene.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ning juhatuse liikmetele aasta jooksul väljamakseid ei tehtud. 2010. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Wiser Financial Advisors OÜ 2010 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 10.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.
5. Wiser Financial Advisors OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 984	210 953	2
Finantsinvesteeringud	67 519	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 127 394	62 572	4,5
Kokku käibevara	1 278 897	273 525	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	180 000	180 000	6
Kokku põhivara	180 000	180 000	
Kokku varad	1 458 897	453 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	318 000	
Võlad ja ettemaksed	124 478	121 774	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	124 478	439 774	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 380 800	0	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	1 380 800	0	
Kokku kohustused	1 505 278	439 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 749	11 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 132	-47 125	
Kokku omakapital	-46 381	13 751	
Kokku kohustused ja omakapital	1 458 897	453 525	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	67 890	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 000	-37 100	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 059	-73 728	11
Ärikasum (-kahjum)	-43 059	-42 938	
Finantstulud ja -kulud	-17 073	-4 187	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 132	-47 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 132	-47 125	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 059	-42 938	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 804	-203 192	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 091	117 221	
Kokku rahavood äritegevusest	-176 954	-128 909	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 060 550	0	4
Antud laenude tagasimaksed	47 699	0	4
Laekunud intressid	679	527	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 012 172	527	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 062 800	318 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 062 800	318 000	
Kokku rahavood	-126 326	189 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 953	21 335	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 326	189 618	
Valuutakursside muutuste mõju	-643	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 984	210 953	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	45 000		15 876	60 876
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-47 125	-47 125
Muutused reservides		4 500	-4 500	0
31.12.2009	45 000	4 500	-35 749	13 751
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-60 132	-60 132
31.12.2010	45 000	4 500	-95 881	-46 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wiser Financial Advisors OÜ 2010. aasta 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 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.

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.

Wiser Financial Advisors OÜ emaettevõtja on Innopolis Konsultatsioonid AS.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	57 344	108 624
Tähtajalised hoiused	26 640	102 329
Kokku raha	83 984	210 953

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Võlakirjad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	614 693	614 693
Müük müügihinnas või lunastamine	-547 174	-547 174
31.12.2010	67 519	67 519
Kajastatud õiglasest väärtuses	67 519	67 519

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	903	1 068
Ostjatelt laekumata arved	903	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 619	36 668
Muud nõuded	1 063 851	4 800
Laenunõuded	1 012 851	0
Intressinõuded	51 000	0
Ettemaksed	20 000	20 000
Intressid	21	36
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 127 394	62 572

Wiser Financial Advisors OÜ on andnud laenu SunWash Technologies OÜ-le summas 697 851.- krooni intressiga 12 % aastas ja Lahke Consult OÜ-le summas 315 000.- krooni intressiga 9 % aastas.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 180	0	0	779
Ettemaksukonto jääk	38 439		36 668	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 619	0	36 668	779

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
SunWash Technologies OÜ	Eesti	keemiatoodete tootmine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
SunWash Technologies OÜ	180 000	0	0	0	0	0	180 000
Kokku:	180 000						180 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	1 380 800		1 380 800		9%	EEK	31.12.2013	7
Pikaajalised laenud kokku	1 380 800		1 380 800					
Laenukohustused kokku	1 380 800		1 380 800					
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	318 000	318 000			9%	EEK	31.12.2010	7
Lühiajalised laenud kokku	318 000	318 000						
Laenukohustused kokku	318 000	318 000						

Wiser Financial Advisors OÜ laenukohustus 2010 aastal emattevõtte ees on 925 200.- krooni intressiga 9% aastas ning tegev -ja kõrgema juhtkonna ees 455 600.- krooni intressiga 9% aastas. Tagatiseks varasid panditud ei ole.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 480	600
Maksuvõlad	0	779
Muud võlad	120 998	438 395
Intressivõlad	74 347	0
Muud viitvõlad	46 651	0
Kokku võlad ja ettemaksed	124 478	439 774

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	45 000	45 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
1 osa 30 000 krooni		
1 osa 15 000 krooni		

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Alltöövõtetööd	-20 000	-37 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 000	-37 100

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-13 700	-495
Uurimis- ja arengukulud	-8 924	-16 200
Lähetuskulud	-435	-41 474
Muud	0	-15 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 059	-73 728

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

2010. aastal ettevõttes töötasid ei arvestatud ega makstud. Töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	53 364	365
Intressitulu hoiustelt	414	0
Intressitulu laenudelt	51 679	0
Dividenditulu portfelliinvesteeringutelt	1 271	0
Intressikulud	-69 794	-4 552
Intressikulu laenudelt	-69 794	-4 552
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-643	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 073	-4 187

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Innopolis Konsultatsioonid AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Innopolis Konsultatsioonid AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 020 231	0	330 878
Tütarettevõtjad	746 443	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	480 229	4 800	107 517

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	70 530	0	100 891	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	4 000

Wiser Financial Advisors OÜ ei ole arvestanud ega maksnud tegevjuhtkonnale tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	29.06.2011
GERRI KODRES	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 132
Kokku	-95 881
Juhatus teeb ettepaneku katta 2010 aasta kahjum summas 60 132 krooni tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innopolis Konsultatsioonid AS	11092241	Ahtri 8, Tallinn, Harju maakond, Eesti	30000 EEK
Gerri Kodres	37804272714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

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