

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Innovestor OÜ

registrikood: 11572389

tänava/talu nimi, Lai 30

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5029873

e-posti aadress: rene@ibs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Innovestor OÜ asutati 2009.aastal.

2015. aastal osutas Innovestor OÜ juhtimisteenuseid ja ürituste korraldamise teenuseid.

Ettevõttes majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud, töötasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	15 924	74 708
Nõuded ja ettemaksed	121 219	60 152
Kokku käibevara	137 143	134 860
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	78 716	49 242
Kinnisvarainvesteeringud	78 279	79 944
Immateriaalne põhivara	8 604	3 356
Kokku põhivara	165 599	132 542
Kokku varad	302 742	267 402
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	229 173	229 173
Võlad ja ettemaksed	1 483	2 159
Kokku lühiajalised kohustused	230 656	231 332
Kokku kohustused	230 656	231 332
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 514	8 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016	25 220
Kokku omakapital	72 086	36 070
Kokku kohustused ja omakapital	302 742	267 402

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	39 200	37 748
Mitmesugused tegevuskulud	-7 118	-14 939
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 665	-1 666
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 417	21 143
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	2 587
Muud finantstulud ja -kulud	5 599	1 490
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 016	25 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016	25 220

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 417	21 143
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 665	1 666
Muud korrigeerimised	-594	0
Kokku korrigeerimised	1 071	1 666
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 710	-5 163
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	676	753
Laekunud intressid	0	1 490
Kokku rahavood äritegevusest	39 874	19 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-30 000	-40 000
Antud laenud	-64 000	-95 800
Antud laenude tagasimaksed	590	50 210
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5 248	-2 856
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-98 658	-88 446
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	130 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	130 000
Kokku rahavood	-58 784	61 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 708	13 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 784	61 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 924	74 708

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	8 294	10 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 220	25 220
31.12.2014	2 556	33 514	36 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 016	36 016
31.12.2015	2 556	69 530	72 086

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Innovestor OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 1-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	210	210
Muud nõuded	120 709	120 709
Laenunõuded	114 000	114 000
Intressinõuded	6 709	6 709
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 219	121 219
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 975	7 975
Ostjatelt laekumata arved	7 975	7 975
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246
Muud nõuded	51 931	51 931
Laenunõuded	50 590	50 590
Intressinõuded	1 341	1 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 152	60 152

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	210	0	0	1 279
Ettemaksukonto jääk			246	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210		246	1 279

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	83 275	83 275
Akumuleeritud kulum	-1 665	-1 665
Jääkmaksumus	81 610	81 610
Amortisatsioonikulu	-1 666	-1 666
31.12.2014		
Soetusmaksumus	83 275	83 275
Akumuleeritud kulum	-3 331	-3 331
Jääkmaksumus	79 944	79 944
Amortisatsioonikulu	-1 665	-1 665
31.12.2015		
Soetusmaksumus	83 275	83 275
Akumuleeritud kulum	-4 996	-4 996
Jääkmaksumus	78 279	78 279

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	50 000	0	50 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	229 173	0	229 173
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2016

Innovestor OÜ (registrikood: 11572389) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE TÕNNISSON	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 016
Kokku	69 530

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	34720	88.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4480	11.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Tõnnisson	37307152716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029873
E-posti aadress	rene@ibs.ee