

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: IK Invest OÜ

registrikood: 12564067

tänava/talu nimi, Oblika tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

e-posti aadress: kaldoja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

IK Invest OÜ on asutatud 2013. aasta novembris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

2021. aastal pakkus ettevõtte erinevaid finantsanalüüsi ja kapitali kaasamisega seotud teenuseid, sh ettevõtte väärtuse hindamine, finantsmodelite koostamine, tulemuste analüüs, kapitalistruktuuri kokkupanek, läbirääkimised investoritega jne.

2021.a. müügitulu oli 107 tuh. eurot ja kasum 54 tuh. eurot.

2021. aastal toimus ettevõtte jagunemine. Jagunemisest tekkinud kahjum kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ning töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 566	12 611	2
Finantsinvesteeringud	10 263	74 654	
Nõuded ja ettemaksed	5 520	5 553	
Nõuded ostjate vastu	5 520	5 420	
Muud nõuded	0	133	
Kokku käibevarad	25 349	92 818	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	7 500	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	7 500	
Nõuded ja ettemaksed	0	16 000	
Muud nõuded	0	16 000	
Kinnisvarainvesteeringud	54 191	54 191	4
Materiaalsed põhivarad	39 151	22 718	5
Kokku põhivarad	93 342	100 409	
Kokku varad	118 691	193 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 604	2 900	7
Võlad ja ettemaksed	7 099	2 840	
Võlad tarnijatele	2 262	1 191	
Maksuvõlad	3 545	992	3
Muud võlad	1 292	657	
Kokku lühiajalised kohustised	10 703	5 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 697	34 841	7
Kokku pikaajalised kohustised	29 697	34 841	
Kokku kohustised	40 400	40 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 115	119 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 426	29 990	
Kokku omakapital	78 291	152 646	
Kokku kohustised ja omakapital	118 691	193 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	107 255	84 618	9
Muud äritulud	1 246	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 287	-18 045	
Tööjõukulud	-22 909	-20 357	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 759	-2 109	
Muud ärikulud	-93	-3 860	
Ärikasum (kahjum)	49 453	40 247	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-7 500	-7 500	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 791	9 371	
Intressitulud	643	52	
Intressikulud	-329	-378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 058	41 792	
Tulumaks	-7 632	-11 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 426	29 990	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IK Invest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina. Aruanne on koostatud väikeettevõtja aruandevormil.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasutusrendiga soetatud vara on käesolevas aruandes kajastatud vastavalt RTJ-le 9. Varem kajastati kasutusrendimakseid kasumiaruandes vastava perioodi kuluna. Rendilepingu tulevikumakseid kajastatakse nüüd varana (mida amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendilepingu vältel) ja kohustisena (vastavalt lühi- ja pikaajaline intressita kohustis). Intresse kajastatakse jätkuvalt vastava perioodi kuluna.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist, kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Juhul, kui hinnang hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutust perioodi kasumiaruandes tuluna. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui IK Invest kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu meetodil. Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vajadusel lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2021. aastal ühele kolmandikule 2018., 2019. ja 2020. aastatel jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 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

Seotud osapooled

IK Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	9 566	12 611
Kokku raha	9 566	12 611

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		971		59
Käibemaks		1 344		147
Üksikisiku tulumaks		626		344
Sotsiaalmaks		578		517
Kohustuslik kogumispension		25		26
Ettemaksukonto jääk	0		101	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 544	101	1 093

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	54 191
31.12.2020	54 191
31.12.2021	54 191

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 360	3 360

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	29 690	35 163	64 853	0	64 853
Akumuleeritud kulum	-14 013	-31 975	-45 988	0	-45 988
Jääkmaksumus	15 677	3 188	18 865	0	18 865
Ostud ja parendused	0	0		8 898	8 898
Muud ostud ja parendused	0	0		8 898	8 898
Amortisatsioonikulu	-2 936	-1 227	-4 163	-882	-5 045
31.12.2020					
Soetusmaksumus	29 690	35 163	64 853	8 898	73 751
Akumuleeritud kulum	-16 949	-33 202	-50 151	-882	-51 033
Jääkmaksumus	12 741	1 961	14 702	8 016	22 718
Ostud ja parendused	37 250	683	37 933	0	37 933
Muud ostud ja parendused	37 250	683	37 933	0	37 933
Amortisatsioonikulu	-5 588	-1 145	-6 733	-2 026	-8 759
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 741	0	-12 741	0	-12 741
Muud muutused	0	-2	-2	2	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	37 250	35 021	72 271	8 898	81 169
Akumuleeritud kulum	-5 588	-33 524	-39 112	-2 906	-42 018
Jääkmaksumus	31 662	1 497	33 159	5 992	39 151

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	14 417	0
Transpordivahendid	14 417	0
Kokku	14 417	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustustlane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	24 301	3 604	20 697	6 kuu euribor + 2,59%	euro	15.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	24 301	3 604	20 697			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	12 741	2 900	9 841	6 kuu euribor+2,49%	euro	23.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	12 741	2 900	9 841			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	31 663	12 741
Kokku	31 663	12 741

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juhatuse liikmelt	9 000		9 000	
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000	
Kapitalirendikohustised kokku	24 301	3 604	20 697	
Laenukohustised kokku	33 301	3 604	29 697	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juhatuse liikmelt	25 000		25 000	
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000	
Kapitalirendikohustised kokku	12 741	2 900	9 841	
Laenukohustised kokku	37 741	2 900	34 841	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 005	75 218
Luksemburg	0	5 500
Saksamaa	2 250	3 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 255	84 618
Kokku müügitulu	107 255	84 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	103 895	81 258
Üüriteenus	3 360	3 360
Kokku müügitulu	107 255	84 618

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 306	15 306
Sotsiaalmaksud	5 051	5 051
Kokku tööjõukulud	20 357	20 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 400	-7 400	25 000
Kokku laenukohustised	0	32 400	-7 400	25 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	300	-16 300	9 000
Kokku laenukohustised	25 000	300	-16 300	9 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 357	20 357

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

IK Invest OÜ (registrikood: 12564067) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KALDOJA	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 426
Kokku	75 541
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 426
Kokku	75 541
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	103895	96.87%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3360	3.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kaldoja	38311210285	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaldoja@gmail.com