

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: IK Invest OÜ

registrikood: 12564067

tänava/talu nimi, Tarasoo tn 1a
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74117

e-posti aadress: indrek@ikadvisory.eu

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	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2019. aastal pakkus ettevõtte erinevaid finantsanalüüsi ja kapitali kaasamisega seotud teenuseid, sh ettevõtte väärtuse hindamine, finantsmodelite koostamine, tulemuste analüüs, kapitalistruktuuri kokkupanek, läbirääkimised investoritega jne.

2019. aastal toimus ühinemine. Tütarettevõtja IK Advisory OÜ ühendati IK InvestOÜ-ga.

2019.a. müügitulu oli 92,5 tuh. eurot ja kasum 26,4 tuh. eurot.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ning töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 758	55 073	2
Finantsinvesteeringud	36 045	44 607	
Nõuded ja ettemaksed	4 616	58 884	
Nõuded ostjate vastu	3 840	10 466	
Muud nõuded	776	40 603	
Ettemaksed	0	7 815	
Kokku käibevarad	92 419	158 564	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	13 057	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15 000	13 057	
Finantsinvesteeringud	0	12 143	
Nõuded ja ettemaksed	16 000	16 000	
Muud nõuded	16 000	16 000	
Kinnisvarainvesteeringud	54 191	0	5
Materiaalsed põhivarad	18 865	17 976	6
Kokku põhivarad	104 056	59 176	
Kokku varad	196 475	217 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 669	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	1 186	1 193	
Võlad tarnijatele	427	501	
Maksuvõlad	759	692	
Kokku lühiajalised kohustised	3 855	1 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 008	0	
Kokku pikaajalised kohustised	13 008	0	
Kokku kohustised	16 863	1 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 460	119 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 402	94 137	
Kokku omakapital	179 612	216 547	
Kokku kohustised ja omakapital	196 475	217 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	92 502	168 741	10
Muud äritulud	13 750	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 533	-32 664	
Tööjõukulud	-20 357	-20 357	11, 12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 109	-15 076	
Ärikasum (kahjum)	20 253	100 644	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 920	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-15 000	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 776	2 173	
Intressitulud	5 160	1 054	
Intressikulud	-522	-384	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 589	103 487	
Tulumaks	-11 187	-9 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 402	94 137	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IK Invest OÜ 2019. 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.

2018.a. koostati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne. 2019.a. toimus ühinemine ja tütarettevõtte ühendati IK Invest OÜ-ga.

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. Tavapäraselt 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 ettemaksud

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400**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. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	51 758	55 073
Kokku raha	51 758	55 073

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		78	
Käibemaks	145		692
Üksikisiku tulumaks		250	
Sotsiaalmaks		550	
Kohustuslik kogumispension		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145	904	692

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14275947	IK Advisory OÜ	Eesti	investeermistegevus	0	100

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	0
Ostud ja parendused	54 191
31.12.2019	54 191

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 120	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus		32 867	32 867	32 867
Akumuleeritud kulum		-1 402	-1 402	-1 402
Jääkmaksumus		31 465	31 465	31 465
Ostud ja parendused		1 587	1 587	1 587
Muud ostud ja parendused		1 587	1 587	1 587
Amortisatsioonikulu		-15 076	-15 076	-15 076
31.12.2018				
Soetusmaksumus		34 454	34 454	34 454
Akumuleeritud kulum		-16 478	-16 478	-16 478
Jääkmaksumus		17 976	17 976	17 976
Ostud ja parendused	29 690	709	30 399	30 399
Muud ostud ja parendused	29 690	709	30 399	30 399
Amortisatsioonikulu	-7 612	-15 497	-23 109	-23 109
Muud muutused	-6 401		-6 401	-6 401
31.12.2019				
Soetusmaksumus	29 690	35 163	64 853	64 853
Akumuleeritud kulum	-14 013	-31 975	-45 988	-45 988
Jääkmaksumus	15 677	3 188	18 865	18 865

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liising	15 677	2 669	13 008	6 kuu euribor+2,49%	euro	23.11.2023	8
Kapitalirendikohustised kokku	15 677	2 669	13 008				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Muud materiaalsed põhivarad	15 677	0
Kokku	15 677	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	15 677	2 669	13 008		7
Laenukohustised kokku	15 677	2 669	13 008		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 502	92 001
Luksemburg	69 000	51 050
Saksamaa	0	25 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 502	168 741
Kokku müügitulu	92 502	168 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	91 382	168 741
Üüriteenus	1 120	0
Kokku müügitulu	92 502	168 741

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
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 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	20 357	20 357

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2020

IK Invest OÜ (registrikood: 12564067) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KALDOJA	Juhatuse liige	02.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 402
Kokku	176 862
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	91382	98.79%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1120	1.21%	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	indrek@ikadvisory.eu