

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: IK Invest OÜ

registrikood: 12564067

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

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74117

e-posti aadress: indrek@ikadvisory.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

IK Invest OÜ osutas 2017.aastal erinevaid finantsanalüüsi ja kapitali kaasamisega seotud teenuseid, sh ettevõtte väärtuse hindamine, finantsmodelite koostamine, tulemuste analüüs, kapitalistruktuuri kokkupanek, läbirääkimised investoritega jne.

2017. aastal asutas ettevõtte tütarettevõtte IK Advisory OÜ.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ning töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele arvestati 2017. aastal tasu 10,3 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 182	37 027	2
Finantsinvesteeringud	50 771	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 634	18 250	
Nõuded ostjate vastu	790	18 250	
Muud nõuded	1 695	0	
Ettemaksed	149	0	
Kokku käibevarad	77 587	55 277	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 000	30 000	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	30 000	30 000	
Finantsinvesteeringud	12 143	12 143	
Nõuded ja ettemaksed	16 000	16 252	
Muud nõuded	16 000	16 252	
Materiaalsed põhivarad	31 465	803	5
Kokku põhivarad	89 608	59 198	
Kokku varad	167 195	114 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 987	5 205	
Võlad tarnijatele	569	0	
Maksuvõlad	4 418	5 205	3
Kokku lühiajalised kohustised	4 987	5 205	
Kokku kohustised	4 987	5 205	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 770	12 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 938	94 034	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	162 208	109 270	
Kokku omakapital	162 208	109 270	
Kokku kohustised ja omakapital	167 195	114 475	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	99 620	104 250	8
Muud äritulud	540	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 107	-2 298	
Tööjõukulud	-10 284	-5 207	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-670	-554	
Ärikasum (kahjum)	67 099	96 191	
Intressitulud	66	253	
Intressikulud	-324	-15	
Muud finantstulud ja -kulud	16 097	1 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 938	97 534	
Tulumaks	-6 000	-3 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 938	94 034	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	76 938	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	67 099	96 191
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	670	554
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-540	0
Kokku korrigeerimised	130	554
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 982	-12 600
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-218	4 146
Laekunud intressid	66	0
Kokku rahavood äritegevusest	80 059	88 291
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30 507	-825
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-30 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-48 896	-11 038
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 499	0
Antud laenud	0	-44 000
Antud laenude tagasimaksed	0	28 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 904	-57 863
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-311
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-13
Makstud dividendid	-24 000	-14 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	-3 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-17 824
Kokku rahavood	-12 845	12 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 027	24 423
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 845	12 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 182	37 027

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2015	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		94 034	94 034
Väljakuulutatud dividendid		-14 000	-14 000
31.12.2016	2 500	106 770	109 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)		76 938	76 938
Väljakuulutatud dividendid		-24 000	-24 000
31.12.2017	2 500	159 708	162 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IK Invest OÜ 2017. aasta konsolideeritud 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. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtja IK Invest OÜ ja tema tütarettevõtja IK Advisory OÜ (edaspidi koos "IK Invest") konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse Emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem, kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või on Emaettevõtja võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjasse elimineeritakse Emaettevõtja osaluse vastu tütarettevõtja omakapitalis. Tütarettevõtjas, kus emaettevõtja osalus on väiksem, kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtja netovarast ja aruandeperioodi kasumist või kahjumist.

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse IK Invest poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtja aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla IK Invest arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtja konsolideeritakse alates omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse emaettevõtja eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtja on:

OÜ IK Advisory, asukohamaa Eesti, osalus 100%

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase 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 osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud 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.

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse 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

IK Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	24 182	37 027
Kokku raha	24 182	37 027

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	64	
Käibemaks	2 106	5 205
Üksikisiku tulumaks	750	
Sotsiaalmaks	1 382	
Kohustuslik kogumispension	116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 418	5 205

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14275947	IK Advisory OÜ	Eesti	investeermistegevus	0	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	710	710
Akumuleeritud kulum	-177	-177
Jääkmaksumus	533	533
Ostud ja parendused	825	825
Amortisatsioonikulu	-555	-555
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 535	1 535
Akumuleeritud kulum	-732	-732
Jääkmaksumus	803	803
Ostud ja parendused	31 332	31 332
Amortisatsioonikulu	-670	-670
31.12.2017		
Soetusmaksumus	32 867	32 867
Akumuleeritud kulum	-1 402	-1 402
Jääkmaksumus	31 465	31 465

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	540	0
Kokku	540	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	6 149	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	2 301	0
1-5 aasta jooksul	13 042	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 680	29 250
Luksemburg	59 500	55 000
Saksamaa	36 440	20 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 620	104 250
Kokku müügitulu	99 620	104 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	99 620	104 250
Kokku müügitulu	99 620	104 250

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	540	0
Kokku muud äritulud	540	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 732	3 915
Sotsiaalmaksud	2 552	1 292
Kokku tööjõukulud	10 284	5 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IK Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Eraisik	16 000	16 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	10 284	5 207

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 491	37 027
Finantsinvesteeringud	50 771	0
Nõuded ja ettemaksud	2 634	18 250
Nõuded ostjate vastu	790	18 250
Muud nõuded	1 695	0
Ettemaksud	149	0
Kokku käibevarad	71 896	55 277
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 500	30 000
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	30 000	30 000
Finantsinvesteeringud	12 143	12 143
Nõuded ja ettemaksud	16 000	16 252
Muud nõuded	16 000	16 252
Materiaalsed põhivarad	31 465	803
Kokku põhivarad	92 108	59 198
Kokku varad	164 004	114 475
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	4 876	5 205
Võlad tarnijatele	509	0
Maksuvõlad	4 367	5 205
Kokku lühiajalised kohustised	4 876	5 205
Kokku kohustised	4 876	5 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 770	12 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 858	94 034
Kokku omakapital	159 128	109 270
Kokku kohustised ja omakapital	164 004	114 475

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	96 440	104 250
Muud äritulud	540	0
Mitmesugused tegevuskulud	-22 015	-2 298
Tööjõukulud	-10 284	-5 207
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-670	-554
Kokku ärikasum (-kahjum)	64 011	96 191
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	630	0
Intressitulud	68	253
Intressikulud	0	-15
Muud finantstulud ja -kulud	15 149	1 105
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 858	97 534
Tulumaks	-6 000	-3 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 858	94 034

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	64 011	96 191
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	670	554
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-540	0
Kokku korrigeerimised	130	554
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 616	-12 600
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	329	4 146
Laekunud intressid	68	0
Kokku rahavood äritegevusest	80 154	88 291
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30 507	-825
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	450	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-30 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-55 132	-11 038
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 499	0
Antud laenu	0	-44 000
Antud laenude tagasimaksed	0	28 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 690	-57 863
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-311
Makstud intressid	0	-13
Makstud dividendid	-24 000	-14 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	-3 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-17 824
Kokku rahavood	-18 536	12 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 027	24 423
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 536	12 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 491	37 027

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	26 736	29 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)		94 034	94 034
Väljakuulutatud dividendid		-14 000	-14 000
31.12.2016	2 500	106 770	109 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)		73 858	73 858
Väljakuulutatud dividendid		-24 000	-24 000
31.12.2017	2 500	156 628	159 128

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

IK Invest OÜ (registrikood: 12564067) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KALDOJA	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 938
Kokku	159 708
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 938
Kokku	159 708
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	96440	100.00%	Jah

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