

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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:** kaldoja@gmail.com

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Osakapital</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Müügitulu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

IK Invest OÜ on asutatud 2013. aasta novembris.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221). 2016. aastal pakkus ettevõtte erinevaid finantsanalüüsiga seotud teenuseid, sh ettevõtte väärtuse hindamine, finantsmodelite koostamine, tulemuste analüüs.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ning töötajaid ei ole.

Juhatusel liikmele maksti 2016. aastal tasu 3,9 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 027	24 423	
Nõuded ja ettemaksud	18 250	5 650	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>55 277</b>	<b>30 073</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	30 000	0	3
Finantsinvesteeringud	12 143	0	
Nõuded ja ettemaksud	16 252	0	2
Materiaalsed põhivarad	803	533	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>59 198</b>	<b>533</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>114 475</b>	<b>30 606</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	311	
Võlad ja ettemaksud	5 205	1 059	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>5 205</b>	<b>1 370</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>5 205</b>	<b>1 370</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 736	2 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 034	24 634	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>109 270</b>	<b>29 236</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>114 475</b>	<b>30 606</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	104 250	30 735	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 298	-5 946	
Tööjõukulud	-5 207	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-554	-142	
Muud ärikulud	0	1	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>96 191</b>	<b>24 648</b>	
Intressitulud	253	0	
Intressikulud	-15	-14	
Muud finantstulud ja -kulud	1 105	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>97 534</b>	<b>24 634</b>	
Tulumaks	-3 500	0	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>94 034</b>	<b>24 634</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 191	24 648	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	554	142	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>554</b>	<b>142</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 600	-848	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 146	905	5
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>88 291</b>	<b>24 847</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-825	0	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-30 000	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 038	0	
Antud laenud	-44 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	28 000	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-57 863</b>	<b>0</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200	
Saadud laenude tagasimaksed	-311	-700	
Makstud intressid	-13	-4	
Makstud dividendid	-14 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 500	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-17 824</b>	<b>-504</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>12 604</b>	<b>24 343</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 423	80	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>12 604</b>	<b>24 343</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 027	24 423	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2014</b>	2 500	2 102	4 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 634	24 634
<b>31.12.2015</b>	2 500	26 736	29 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)		94 034	94 034
Väljakuulutatud dividendid		-14 000	-14 000
<b>31.12.2016</b>	2 500	106 770	109 270

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse majandusüksust jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto 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.

### 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 kulusi. 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:

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 250	18 250	
Ostjatelt laekumata arved	18 250	18 250	
Muud nõuded	16 252		16 252
Laenuõuded	16 000		16 000
Intressinõuded	252		252
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>34 502</b>	<b>18 250</b>	<b>16 252</b>
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 650	5 650	
Ostjatelt laekumata arved	5 650	5 650	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5 650</b>	<b>5 650</b>	

## Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku	
Soetamine	30 000		30 000
<b>31.12.2016</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	710	710
Akumuleeritud kulum	-36	-36
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>674</b>	<b>674</b>
Amortisatsioonikulu	-141	-141
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	710	710
Akumuleeritud kulum	-177	-177
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>533</b>	<b>533</b>
Ostud ja parendused	825	825
Amortisatsioonikulu	-555	-555
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	1 535	1 535
Akumuleeritud kulum	-732	-732
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>803</b>	<b>803</b>

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	5 205	5 205
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 205</b>	<b>5 205</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	191	191
Maksuvõlad	868	868
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 059</b>	<b>1 059</b>

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 250	26 235
Luksemburg	55 000	4 500
Saksamaa	20 000	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>104 250</b>	<b>30 735</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>104 250</b>	<b>30 735</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	104 250	30 735
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>104 250</b>	<b>30 735</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 915	0
Sotsiaalmaksud	1 292	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>5 207</b>	<b>0</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Kerttu Kaldoja	16 252

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Indrek Kaldoja			311
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Kerttu Kaldoja	44 000	28 000	

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Indrek Kaldoja	200	700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	3 915	0

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

**IK Invest OÜ (registrikood: 12564067) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KALDOJA	Juhatuse liige	22.06.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 034
<b>Kokku</b>	<b>106 770</b>
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
<b>Kokku</b>	<b>25 000</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 034
<b>Kokku</b>	<b>106 770</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	104250	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	kaldoja@gmail.com