

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**

**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:** kaldoja@gmail.com

## 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 Materiaalne põhivara        | 10 |
| Lisa 4 Laenukohustused             | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                  | 11 |
| Lisa 7 Müügitulu                   | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                 | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled            | 12 |
| Aruande allkirjad                  | 13 |

## Tegevusaruanne

IK Invest OÜ on asutatud 2013. aasta novembris.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221). 2015. aastal pakkus ettevõtte erinevaid finantsanalüüsiga seotud teenuseid, sh ettevõtte väärtuse hindamine, finantsmodelite koostamine, tulemuste analüüs.

Ettevõttes on üks juhatuse liige ning töötajaid ei ole.

Juhatuse liikmetele 2015.aastal tasu makstud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Varad                                        |               |              |         |
| Käibevara                                    |               |              |         |
| Raha                                         | 24 423        | 80           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 650         | 4 802        | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>30 073</b> | <b>4 882</b> |         |
| Põhivara                                     |               |              |         |
| Materiaalne põhivara                         | 533           | 674          | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>533</b>    | <b>674</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>30 606</b> | <b>5 556</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |              |         |
| Kohustused                                   |               |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |              |         |
| Laenukohustused                              | 311           | 800          | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 059         | 154          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 370</b>  | <b>954</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 370</b>  | <b>954</b>   |         |
| Omakapital                                   |               |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500        | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 102         | -12 275      |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 634        | 14 377       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>29 236</b> | <b>4 602</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>30 606</b> | <b>5 556</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 30 735        | 46 153        | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 946        | -6 990        |         |
| Tööjõukulud                                 | 0             | -21 477       | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -142          | -35           |         |
| Muud ärikulud                               | 1             | 19            |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>24 648</b> | <b>17 670</b> |         |
| Intressikulud                               | -14           | -30           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>24 634</b> | <b>17 640</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -3 263        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>24 634</b> | <b>14 377</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 24 648        | 17 670         |
| Korrigeerimised                                          |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 142           | 35             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>142</b>    | <b>35</b>      |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -848          | -870           |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 905           | 154            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>24 847</b> | <b>16 989</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0             | -710           |
| Antud laenud                                             | 0             | -8 232         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0             | 4 300          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>      | <b>-4 642</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |                |
| Saadud laenud                                            | 200           | 5 300          |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -700          | -4 500         |
| Makstud intressid                                        | -4            | -30            |
| Makstud dividendid                                       | 0             | -12 274        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0             | -3 263         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-504</b>   | <b>-14 767</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>24 343</b> | <b>-2 420</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 80            | 2 500          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>24 343</b> | <b>-2 420</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 24 423        | 80             |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 500                       |                             | 2 500   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 14 377                      | 14 377  |
| Makstud dividendid             |                             | -12 275                     | -12 275 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 2 102                       | 4 602   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 24 634                      | 24 634  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 26 736                      | 29 236  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2015. 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 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu meetodil.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused 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 tulumaksukohustust 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)

|                                   | 31.12.2015   | 12 kuu 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>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 850          | 850            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 850          | 850            |
| Muud nõuded                       | 3 952        | 3 952          |
| Laenunõuded                       | 3 932        | 3 932          |
| Viitlaekumised                    | 20           | 20             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 802</b> | <b>4 802</b>   |

### Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                     |                                | Kokku |
|---------------------|--------------------------------|-------|
|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |       |
|                     |                                |       |
| Ostud ja parendused | 710                            | 710   |
| Amortisatsioonikulu | -36                            | -36   |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2014</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 710                            | 710   |
| Akumuleeritud kulum | -36                            | -36   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 674                            | 674   |
|                     |                                |       |
| Amortisatsioonikulu | -141                           | -141  |
|                     |                                |       |
| <b>31.12.2015</b>   |                                |       |
| Soetusmaksumus      | 710                            | 710   |
| Akumuleeritud kulum | -177                           | -177  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 533                            | 533   |

### Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Ettevõtjatelt                    | 311        | 311                              |                     |             | 2,5%         | euro        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 311        | 311                              |                     |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 311        | 311                              |                     |             |              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |
|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Ettevõtjatelt                    | 800        | 800                              |                     |             | 2,5%         | euro        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 800        | 800                              |                     |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 800        | 800                              |                     |             |              |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 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>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 54           | 54             |
| Maksuvõlad                       | 100          | 100            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>154</b>   | <b>154</b>     |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 26 235        | 46 153        |
| Luksemburg                                  | 4 500         | 0             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>30 735</b> | <b>46 153</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 735</b> | <b>46 153</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Juhtimisalane nõustamine                    | 30 735        | 46 153        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 735</b> | <b>46 153</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015     | 2014          |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|
| Palgakulu                                     | 0        | 15 988        |
| Sotsiaalmaksud                                | 0        | 5 489         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>0</b> | <b>21 477</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 0        | 1             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| 2015                                                                                                                             | Saadud laenud |               | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 200           |               | 700                         |
|                                                                                                                                  |               |               |                             |
| 2014                                                                                                                             | Ostud         | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 129         | 5 300         | 4 500                       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

**IK Invest OÜ (registrikood: 12564067) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| INDREK KALDOJA     | Juhatuse liige     | 20.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 102         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 24 634        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 736</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 6 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 20 736        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 736</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 102         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 24 634        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 736</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 6 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 20 736        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>26 736</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 30735           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Indrek Kaldoja | 38311210285                               | Eesti             | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Liik            | Sisu              |
| E-posti aadress | kaldoja@gmail.com |