

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Wiser Financial Advisors OÜ

registrikood: 11440417

tänavanimi: Riia 24a

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7306632

faks: +372 7306621

e-posti aadress: info@wiser.ee, riivo.anton@innopolis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Wiser Financial Advisors OÜ (WFA) tegutses oma 4. tegevusaastal endiselt investeerimisprojektide ettevalmistamise ning haldamisega. Ettevõtte põhitegevusaladeks on finantsalane nõustamine (EMTAK kood 66191).

2012. aastal kuulusid ettevõtte investeerimisportfelli järgmised varad:

- 1) Osalus ettevõttes **SunWash Technologies OÜ** (soetatud 2009, tootmisettevõte) – põllumajanduskeemia arendandamisele ning tootmisele keskendunud firma Ida-Virumaal;
- 2) Osalus ettevõttes **Surface Labs International OÜ** (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – projektsioon- ja *multi-touch* tehnoloogia lahenduste arendamisele ning tootmisele keskendunud arendusettevõte;
- 3) Osalus ettevõttes **Wise Guys Investment OÜ** (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – start-up kiirendi;
- 4) Osalus ettevõttes **WeatherMe OÜ** (soetatud 2012, tehnoloogiaettevõte) – põllumajanduse IT-toodete arendusettevõte;
- 5) Väikese mahuga **väärtpaberiportfell** ning peamiselt investeringutega seotud **laenuportfell**.

Wiser Financial Advisors OÜ konsolideerimisgruppi kuulub Sunwash Technologies OÜ (osalus 80%). 2012. aastal oli konsolideerimisgrupi käive 579 564 eurot (2011. aastal: 308 043 eurot) ning tulemiks kujunes kahjum 79 632 eurot (2011. aastal kasum 86 804 eurot). 2013. aastal jätkab ettevõtte valitud tegevusaladel ning olemasolevate projektide arendamisega. Aruande koostamise seisuga on teada vähemalt ühe täiendava otseinvesteeringu teostamine alustavasse tehnoloogiaettevõttesse.

Kontserni keskmine töötajate arv 2012.aastal oli ca 4 inimest. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2012.a tasu 9 153 eurot (2011.a 6 672 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Wiser Financial Advisors OÜ 2012. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 30.06.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. varad ja kohustused on hinnatud kaalutud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.
5. Wiser Financial Advisors OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Gerri Kodres

Juhatuse liige

Riivo Anton

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 042	28 906	2
Finantsinvesteeringud	13 560	13 171	3
Nõuded ja ettemaksed	109 996	77 878	4
Varud	61 570	63 430	5
Kokku käibevara	233 168	183 385	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 250	0	
Materiaalne põhivara	161 283	204 084	7
Immateriaalne põhivara	69 022	69 589	8
Kokku põhivara	254 555	273 673	
Kokku varad	487 723	457 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	239 617	214 386	9
Võlad ja ettemaksed	129 300	61 298	10
Kokku lühiajalised kohustused	368 917	275 684	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 184	53 120	9
Kokku pikaajalised kohustused	70 184	53 120	
Kokku kohustused	439 101	328 804	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 053	-5 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 754	94 754	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	37 087	99 841	
Vähemusosalus	11 535	28 413	
Kokku omakapital	48 622	128 254	
Kokku kohustused ja omakapital	487 723	457 058	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	575 474	296 912	12
Muud äritulud	4 090	11 131	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-518 686	-248 562	13
Mitmesugused tegevuskulud	-60 174	-38 402	
Tööjõukulud	-16 112	-11 058	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 618	-35 495	
Muud ärikulud	-1 519	133 013	
Ärikasum (kahjum)	-66 545	107 539	
Finantstulud ja -kulud	-13 087	-20 735	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 632	86 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 632	86 804	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-62 754	94 754	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-16 878	-7 950	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 545	107 539
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 618	-109 546
Kokku korrigeerimised	49 618	-109 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 334	45 565
Varude muutus	1 860	-19 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 556	60 417
Kokku rahavood äritegevusest	21 823	84 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 250	-31 225
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-168 758
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	155 184
Antud laenud	-58 092	-186 068
Antud laenude tagasimaksed	16 527	123 133
Laekunud intressid	0	622
Laekunud dividendid	146	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 669	-107 112
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 040	148 669
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-96 925
Makstud intressid	-58	-6 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 982	44 894
Kokku rahavood	19 136	21 841
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 906	7 202
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 136	21 841
Valuutakursside muutuste mõju	0	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 042	28 906

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 876	288	-5 701		-2 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 754	28 413	123 167
Emiteeritud osakapital	7 624				7 624
31.12.2011	10 500	288	89 053	28 413	128 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-62 754	-16 878	-79 632
31.12.2012	10 500	288	26 299	11 535	48 622

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wiser Financial Advisors OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Wiser Financial Advisors OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on esitatud konsolideerituna. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ ja sidusettevõtte Surface Labs International OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Wiser Financial Advisors OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja Sunwash Technologies OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Osalist omandanud tütar -ning sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad" ning "Sidusettevõtjate aktsiad ja osad".

Nende tütar -ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam.

Wiser Financial Advisors OÜ tütarettevõtja on Sunwash Technologies OÜ ning sidusettevõtja Surface Labs International OÜ.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 160 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 160

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu inventar	5-10 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. 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

Wiser Financial Advisors OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Wiser Financial Advisors OÜ emaettevõtja on Innopolis Konsultatsioonid AS.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	41 966	17 738
Tähtajalised hoiused	0	6 001
Paigutused ülikviidsetesse fondidesse	6 076	5 167
Kokku raha	48 042	28 906

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2010	4 315	4 315
Soetamine	168 758	168 758
Müük müügihinnas või lunastamine	-155 184	-155 184
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-4 718	-4 718
31.12.2011	13 171	13 171
Soetamine	11 869	11 869
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 480	-11 480
31.12.2012	13 560	13 560

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	44 729	44 729		
Ostjatelt laekumata arved	44 729	44 729		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 440	3 440		
Muud nõuded	60 544	60 544		
Laenunõuded	55 132	55 132		
Intressinõuded	4 150	4 150		
Viitlaekumised	1 262	1 262		
Ettemaksed	1 283	1 283		
Tulevaste perioodide kulud	1 283	1 283		
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 996	109 996		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	43 280	43 280		
Ostjatelt laekumata arved	43 280	43 280		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 517	6 517		
Muud nõuded	26 641	26 641		
Laenunõuded	25 132	25 132		
Intressinõuded	308	308		
Viitlaekumised	1 201	1 201		
Ettemaksed	1 440	1 440		
Tulevaste perioodide kulud	1 440	1 440		
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 878	77 878		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	59 644	60 615
Valmistoodang	1 926	2 815
Kokku varud	61 570	63 430

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11243042	Sunwash Technologies OÜ	Eesti	Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	80	80

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010					
Soetusmaksumus		237 754	237 754	24 292	262 046
Akumuleeritud kulum		-40 137	-40 137	-2 403	-42 540
Jääkmaksumus		197 617	197 617	21 889	219 506
Ostud ja parendused	6 250	23 145	29 395	2 929	32 324
Amortisatsioonikulu	-911	-42 203	-43 114	-3 156	-46 270
Müügid		-1 476	-1 476		-1 476
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 250	259 423	265 673	27 221	292 894
Akumuleeritud kulum	-911	-82 340	-83 251	-5 559	-88 810
Jääkmaksumus	5 339	177 083	182 422	21 662	204 084
Ostud ja parendused		5 410	5 410	840	6 250
Amortisatsioonikulu	-1 563	-44 152	-45 715	-3 336	-49 051
Ümberklassifitseerimised		1 174	1 174	-1 174	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 250	266 207	272 457	26 687	299 144
Akumuleeritud kulum	-2 474	-126 692	-129 166	-8 695	-137 861
Jääkmaksumus	3 776	139 515	143 291	17 992	161 283

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	52 639	52 639
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	52 639	52 639
Ostud ja parendused	17 281	17 281
Amortisatsioonikulu	-331	-331
31.12.2011		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-331	-331
Jääkmaksumus	69 589	69 589
Amortisatsioonikulu	-567	-567
31.12.2012		
Soetusmaksumus	69 920	69 920
Akumuleeritud kulum	-898	-898
Jääkmaksumus	69 022	69 022

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	239 617	239 617			12%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	239 617	239 617					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	70 184		70 184		12%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	70 184		70 184				
Laenukohustused kokku	309 801	239 617	70 184				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	214 386	214 386			12%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	214 386	214 386					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	53 120		53 120				31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	53 120		53 120				
Laenukohustused kokku	267 506	214 386	53 120				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	94 010	94 010		
Võlad töövõtjatele	2 845	2 845		
Muud võlad	32 445	32 445		
Intressivõlad	32 445	32 445		
Kokku võlad ja ettemaksed	129 300	129 300		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	57 942	57 942		
Võlad töövõtjatele	1 789	1 789		
Maksuvõlad	400	400		
Muud võlad	167	167		
Muud viitvõlad	167	167		
Saadud ettemaksed	1 000	1 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 298	61 298		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 778	79 440
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 523	21 117
Kokku tingimuslikud kohustused	26 301	100 557

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 746	189 319
Soome	124 373	107 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	165 355	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	575 474	296 912
Kokku müügitulu	575 474	296 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	575 474	296 912

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	518 686	248 562
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	518 686	248 562

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 059	8 278
Sotsiaalmaksud	4 053	2 780
Kokku tööjõukulud	16 112	11 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	146	261
Intressitulud	5 115	154
Intressitulu laenudelt	5 115	154
Intressikulud	-17 303	-15 173
Intressikulu laenudelt	-17 303	-15 173
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17	-137
Muud finantstulud ja -kulud	-1 029	-5 839
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 088	-20 734

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Innopolis Konsultatsioonid AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	144 123	0	103 289

2012	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	45 360		15 000
2011	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	95	81 466	34 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 153	6 672

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	14 094	26 872
Finantsinvesteeringud	13 560	13 171
Nõuded ja ettemaksed	194 970	145 107
Kokku käibevara	222 624	185 150
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	125 156	125 156
Nõuded ja ettemaksed	24 250	0
Kokku põhivara	149 406	125 156
Kokku varad	372 030	310 306
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 000	25 000
Võlad ja ettemaksed	49	16 431
Kokku lühiajalised kohustused	25 049	41 431
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	230 876	157 530
Kokku pikaajalised kohustused	230 876	157 530
Kokku kohustused	255 925	198 961
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 557	-6 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 760	106 685
Kokku omakapital	116 105	111 345
Kokku kohustused ja omakapital	372 030	310 306

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	0	2 000
Mitmesugused tegevuskulud	-959	-2 888
Kokku ärikasum (-kahjum)	-959	-888
Finantstulud ja -kulud	5 719	107 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 760	106 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 760	106 685

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-959	-888
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 003	-10 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9	49 323
Laekunud intressid	42	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 077	38 317
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 869	-168 758
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 481	155 184
Antud laenud	-71 015	-186 068
Antud laenude tagasimaksed	36 434	123 133
Laekunud intressid	236	622
Laekunud dividendid	146	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-24 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 837	-75 887
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 040	148 669
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-89 295
Makstud intressid	-58	-163
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 982	59 211
Kokku rahavood	-12 778	21 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 872	5 368
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 778	21 641
Valuutakursside muutuste mõju	0	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 094	26 872

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 876	288	-6 128	-2 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 685	106 685
Emiteeritud osakapital	7 624			7 624
31.12.2011	10 500	288	100 557	111 345
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-125 156	-125 156
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			97 000	97 000
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	10 500	288	72 401	83 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 760	4 760
31.12.2012	10 500	288	105 317	116 105
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-125 156	-125 156
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			46 140	46 140
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	10 500	288	26 301	37 089

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	09.09.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 754
Kokku	26 299
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 299
Kokku	26 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Innopolis Konsultatsioonid AS	11092241	Riia 24a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	7000 EUR
Gerri Kodres	37804272714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7306632
Faks	+372 7306621
E-posti aadress	riivo.anton@innopolis.ee
E-posti aadress	info@wiser.ee