

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Investment Agency

registrikood: 10510280

tänava nimi, maja number: Liivalaia 13
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthnumber: 10118

telefon: +372 681 1310
faks: +372 681 1319
e-posti aadress: mart.lee@agency.ee
veebilehe aadress: www.agency.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27

Tegevusaruanne

Investment Agency OÜ põhitegevuseks on ettevõtete rahandusalane - ning ettevõtete ostu- ja müügitehingute nõustamine Eestis, Lätis ja Venemaal.

2014. aastal korraldati ka oma klientidele koostöös Kaubandus Tööstuskojaga koolitusseminar, mille eesmärgiks oli jagada oma kogemust ettevõtete müügiks ettevalmistamise valdkonnas.

Aruandeaastal oli konsolideerimisgrupi müügitulu 281 755 eurot (2013.a. 309 868 eurot).

2015. aastal planeerib Investment Agency OÜ jätkata M&A tehingute efektiivsemaks teostamiseks uute partnerite kaasamisega Leedus, Lätis, Venemaal ja Soomes eesmärgiga pakkuda oma klientidele suuremat lisaväärtust põhiteenuste osutamisel. Jätkatakse koostööd Corporate Finance in Europe ga ning samuti teiste M&A valdkonna nõustjate ning koostöövõrgustikega.

Investment Agency OÜ-le kuulub 60% ettevõttest Finantskonsultant OÜ, mille põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine, raamatupidamise dokumentide revideerimine ja analüüs ning majandus- ja finantsalaste konsultatsioonide andmine. Aruandeaastal jätkas ettevõtte teenuste osutamist ka ettevõtete jagamisel ja reorganiseerimisel.

Järgmise aasta plaanides on pakkuda klientidele professionaalset sisekontrolli läbiviimist ning jätkata raamatupidamisteenuse osutamist.

Konsolideerimisgrupis töötas 2014. aastal keskmiselt 6 töötajat ning tööjõukulu oli 101 989 eurot (2013.a. 123 467 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Ettevõtlustulu kasv (%)	-9,07%	8,24%
Valem: $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,03	6,42
Valem: $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$		
Võlakordaja	0,26	0,16
Valem: $\text{koguvõlgnevus} / \text{varad}$		
Ärikasumimäär (%)	5,02%	-3,35%
Valem: $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$		

Illar Kaasik
Mart Lee

Juhatusel liige
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 920	166 124	2
Finantsinvesteeringud	37 117	37 117	3
Nõuded ja ettemaksed	363 089	327 603	4-7
Kokku käibevara	478 126	530 844	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 849	8 613	8
Immateriaalne põhivara	2 933	4 912	9
Kokku põhivara	57 782	13 525	
Kokku varad	535 908	544 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 347	0	11
Võlad ja ettemaksed	86 745	82 688	12-13
Kokku lühiajalised kohustused	95 092	82 688	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 791	5 000	11
Võlad ja ettemaksed	0	10	12
Kokku pikaajalised kohustused	41 791	5 010	
Kokku kohustused	136 883	87 698	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	14
Kohustuslik reservkapital	1 200	1 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 203	420 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 611	15 763	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	391 792	449 091	
Vähemusesalus	7 233	7 580	
Kokku omakapital	399 025	456 671	
Kokku kohustused ja omakapital	535 908	544 369	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	281 755	309 868	15
Muud äritulud	5 000	0	16
Mitmesugused tegevuskulud	-150 937	-185 529	17
Tööjõukulud	-101 989	-123 467	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 462	-7 272	8,9
Muud ärikulud	-12 219	-3 970	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 148	-10 370	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 034	31 527	20
Intressikulud	-105	-259	21
Muud finantstulud ja -kulud	-69 394	0	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 317	20 898	
Tulumaks	-2 642	-2 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 959	18 378	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-48 611	15 763	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 652	2 615	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 148	-10 370	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 462	7 272	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 328	8
Muud korrigeerimised	0	3	
Kokku korrigeerimised	7 462	9 603	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 411	-131 905	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 333	-21 018	12
Kokku rahavood äritegevusest	-115 468	-153 690	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-895	-11 067	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 500	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-33 000	3
Antud laenud	-192 859	-34 205	7,23
Antud laenude tagasimaksed	261 507	237 176	7,23
Laekunud intressid	50 311	137 370	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-336 862	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	336 862	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	118 064	314 774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 000	5 000	11,23
Saadud laenude tagasimaksed	-28 000	-26 588	11,23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-685	-19 491	10
Makstud intressid	-391	-3 487	
Makstud dividendid	-12 688	-15 792	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 642	-2 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 406	-62 878	
Kokku rahavood	-18 810	98 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 124	67 918	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 810	98 206	
Valuutakursside muutuste mõju	-69 394	0	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 920	166 124	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	12 000	1 200	432 128	8 757	454 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 763	2 615	18 378
Makstud dividendid	0	0	-12 000	-3 792	-15 792
31.12.2013	12 000	1 200	435 891	7 580	456 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 611	3 653	-44 958
Makstud dividendid	0	0	-8 688	-4 000	-12 688
31.12.2014	12 000	1 200	378 592	7 233	399 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investment Agency 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Investment Agency konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab OÜ Investment Agency't (edaspidi emaettevõtja) ja tema tütarettevõtjat (edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühiseid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

Kontserni struktuur on toodud all:

Emaettevõtja: Investment Agency OÜ

Tütarettevõtja: Finantskonsultant OÜ(60%)

Kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Investment Agency ning tema tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtet konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühtine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtte vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Finantsvarad

Finantsvarade osts ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Investment Agency saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Aktsiad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse on OÜ Investment Agency konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algsest tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Konsolideeritud bilansis on tütarettevõtte kajastatud rida-realt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenuvõtte põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on liigitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5
Muu inventar	3-5
Autod	3
Immateriaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Intressitulud kajastamisel on lähtunud vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (alates 01.01.2015 20/80) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Investment Agency kontserni seotud osapoolteks on:

- a) omanikettevõtetele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	6 589	6 393
Arvelduskontod	71 331	159 731
Kokku raha	77 920	166 124

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	4 117	4 117
Soetamine	33 000	33 000
31.12.2013	37 117	37 117
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	37 117	37 117
31.12.2014	37 117	37 117
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	37 117	37 117

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 120	43 120	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	50 540	50 540	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 420	-7 420	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 494	9 494	0	0	6
Muud nõuded	309 406	309 406	0	0	7
Laenunõuded	17 384	17 384	0	0	
Intressinõuded	93	93	0	0	
Viitlaekumised	291 929	291 929	0	0	
Ettemaksed	1 069	1 069	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 069	1 069	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 089	363 089	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	201 455	201 455	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	208 875	208 875	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 420	-7 420	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 620	1 620	0	0	6
Muud nõuded	123 857	123 857	0	0	7
Laenunõuded	86 032	86 032	0	0	
Intressinõuded	37 370	37 370	0	0	
Viitlaekumised	455	455	0	0	
Ettemaksed	671	671	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	671	671	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 603	327 603	0	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	50 540	208 875
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 420	-7 420
Kokku nõuded ostjate vastu	43 120	201 455
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7 420	-8 438
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-32 759
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	33 777
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7 420	-7 420

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	407	0	6 185
Üksikisiku tulumaks	0	1 167	0	996
Erisoodustuse tulumaks	0	234	0	200
Sotsiaalmaks	0	2 502	0	2 067
Kohustuslik kogumispension	0	187	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	202	0	175
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 928	0	21 765
Ettemaksukonto jääk	9 494		1 620	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 494	24 627	1 620	31 505

Reas ``Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad`` on kajastatud arvestuslikud maksuvõlad, mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud. Vt lisa 4 ja 12.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	17 384	17 384	0	0	3%	EUR	2015
Intressinõuded	93	93	0	0			
Viitlaekumised	291 929	291 929	0	0			
Kokku muud nõuded	309 406	309 406	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	86 032	86 032	0	0	3-22%	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	37 370	37 370	0	0		EUR	31.12.2014
Viitlaekumised	455	455	0	0			
Kokku muud nõuded	123 857	123 857	0	0			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	29 451	27 177	56 628	33 086	89 714
Akumuleeritud kulum	-6 196	-20 341	-26 537	-33 086	-59 623
Jääkmaksumus	23 255	6 836	30 091	0	30 091
Ostud ja parendused	0	5 567	5 567	0	5 567
Amortisatsioonikulu	-2 427	-3 790	-6 217	0	-6 217
Müügid	-20 828	0	-20 828	0	-20 828
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	32 744	32 744	33 086	65 830
Akumuleeritud kulum	0	-24 131	-24 131	-33 086	-57 217
Jääkmaksumus	0	8 613	8 613	0	8 613
Ostud ja parendused	50 824	895	51 719	0	51 719
Amortisatsioonikulu	-2 298	-3 185	-5 483	0	-5 483
31.12.2014					
Soetusmaksumus	50 824	33 639	84 463	31 399	115 862
Akumuleeritud kulum	-2 298	-27 316	-29 614	-31 399	-61 013
Jääkmaksumus	48 526	6 323	54 849	0	54 849

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	18 500
Transpordivahendid	0	18 500
Kokku	0	18 500

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 235	886	0	8 121
Akumuleeritud kulum	-6 768	-886	0	-7 654
Jääkmaksumus	467	0	0	467
Ostud ja parendused	0	0	5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-300	0	-755	-1 055
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 235	886	5 500	13 621
Akumuleeritud kulum	-7 068	-886	-755	-8 709
Jääkmaksumus	167	0	4 745	4 912
Amortisatsioonikulu	-167	0	-1 812	-1 979
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 235	886	5 500	13 621
Akumuleeritud kulum	-7 235	-886	-2 567	-10 688
Jääkmaksumus	0	0	2 933	2 933

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	27 455	4 669	22 786	0	2,72%+3 kuu euribor	EUR	01.04.2018
Veho Liising	22 683	3 678	19 005	0	2%+3 kuu euribor	EUR	16.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	50 138	8 347	41 791	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	48 526	

Kokku	48 526	
--------------	---------------	--

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	50 138	8 347	41 791	0				10
Laenukohustused kokku	50 138	8 347	41 791	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen äriühingult	5 000	0	5 000	0	3%	EUR	31.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	5 000	0	5 000	0				
Laenukohustused kokku	5 000	0	5 000	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 125	5 125	0	0	
Võlad töövõtjatele	40 233	40 233	0	0	13
Maksuvõlad	24 627	24 627	0	0	6
Muud võlad	266	266	0	0	
Muud viitvõlad	266	266	0	0	
Saadud ettemaksed	16 494	16 494	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 745	86 745	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 368	5 368	0	0	
Võlad töövõtjatele	42 262	42 262	0	0	13
Maksuvõlad	31 505	31 505	0	0	6
Muud võlad	286	276	10	0	
Intressivõlad	286	276	10	0	
Saadud ettemaksed	3 277	3 277	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	3 277	3 277	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 698	82 688	10	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	35 459	36 758
Puhkusetasude kohustus	4 774	5 504
Kokku võlad töövõtjatele	40 233	42 262

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 589	145 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 589	145 849
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	140 166	164 019
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	140 166	164 019
Kokku müügitulu	281 755	309 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamised, uuringud ja äriprojektid	190 067	223 327
Raamatupidamisteenused, revisjonid	91 688	86 538
Muu kinnisvarahaldus või haldamisega seotud tegevused	0	3
Kokku müügitulu	281 755	309 868

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 000	0
Kokku muud äritulud	5 000	0

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-29 993	-37 307
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-32 759
Autokulud	-12 165	-15 149
Ostetud teenused	-82 141	-69 222
Halduskulud	-9 207	-8 473
Reklaamikulud	-5 053	-7 144
Bürooga seotud kulud	-9 598	-12 708
Muud	-2 780	-2 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-150 937	-185 529

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-75 981	-90 422
Sotsiaalmaksud	-26 008	-33 045
Kokku tööjõukulud	-101 989	-123 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-2 328	8
Kahjum valuutakursi muutustest	-10 973	0	
Muud	-1 246	-1 642	
Kokku muud ärikulud	-12 219	-3 970	

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	13 034	31 527
Intressitulu hoiustelt	16	20
Intressitulu laenudelt	13 015	31 503
Muud intressitulud	3	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 034	31 527

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	-259
Intressikulu kapitalirendilt	-105	0
Kokku intressikulud	-105	-259

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-69 394	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-69 394	0

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	302 766	10 000	123 602	5 042
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	19	0	32

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	286 473	61 475	131 507	23 000	28 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	293	0	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		699	31 405	26 700	5 000	12 253
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	378					

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2014	2013
Arvestatud tasu	29 938	46 170

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	302 874	344 354
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	75 718	91 537
Kokku tingimuslikud kohustused	378 592	435 891

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	60 919	142 437
Finantsinvesteeringud	37 117	37 117
Nõuded ja ettemaksed	350 721	321 117
Kokku käibevara	448 757	500 671
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 534	1 534
Materiaalne põhivara	30 199	4 983
Immateriaalne põhivara	2 933	4 912
Kokku põhivara	34 666	11 429
Kokku varad	483 423	512 100
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 669	0
Võlad ja ettemaksed	73 490	67 836
Kokku lühiajalised kohustused	78 159	67 836
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	22 786	5 000
Võlad ja ettemaksed	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	22 786	5 010
Kokku kohustused	100 945	72 846
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000
Kohustuslik reservkapital	1 200	1 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 366	408 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 088	17 529
Kokku omakapital	382 478	439 254
Kokku kohustused ja omakapital	483 423	512 100

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	200 374	233 166
Muud äritulud	5 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-142 534	-182 922
Tööjõukulud	-43 254	-60 050
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 496	-6 392
Muud ärikulud	-11 753	-3 228
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 337	-19 426
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 000	5 688
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 034	31 526
Intressikulud	-65	-259
Muud finantstulud ja -kulud	-69 394	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 088	17 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 088	17 529

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 337	-19 426
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 496	6 392
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 328
Muud korrigeerimised	-2	3
Kokku korrigeerimised	5 494	8 723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134 528	-147 296
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 931	-22 649
Kokku rahavood äritegevusest	-120 766	-180 648
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-895	-9 918
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-33 000
Antud laenud	-192 859	-34 205
Antud laenude tagasimaksed	261 507	237 176
Laekunud intressid	50 311	137 370
Laekunud dividendid	5 000	5 688
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-336 862	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	336 862	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	123 064	321 611
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-28 000	-26 588
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-383	-19 491
Makstud intressid	-351	-3 487
Makstud dividendid	-8 688	-12 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 422	-56 566
Kokku rahavood	-12 124	84 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 437	58 040
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 124	84 397
Valuutakursside muutuste mõju	-69 394	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 919	142 437

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 000	1 200	420 525	433 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 529	17 529
Makstud dividendid	0	0	-12 000	-12 000
31.12.2013	12 000	1 200	426 054	439 254
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 534	-1 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	11 371	11 371
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	12 000	1 200	435 891	449 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 088	-48 088
Makstud dividendid	0	0	-8 688	-8 688
31.12.2014	12 000	1 200	369 278	382 478
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 534	-1 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	10 848	10 848
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	12 000	1 200	378 592	391 792

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2016

OÜ Investment Agency (registrikood: 10510280) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KAASIK	Juhatuse liige	06.01.2016
MART LEE	Juhatuse liige	18.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 611
Kokku	378 592
Jaotamine	
Dividendideks	204 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 752
Kokku	378 592

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	427 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 611
Kokku	378 592
Jaotamine	
Dividendideks	204 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 752
Kokku	378 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	200374	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Illar Kaasik	36210262247	Eesti	4000 EUR
Mart Lee	37001310243	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR
Indrek Uudeküll	37011082729		4000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6811310
Faks	+372 6811319
E-posti aadress	mart.lee@agency.ee
Veebilehe aadress	www.agency.ee