

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Investly Holding OÜ

registrikood: 12710066

tänava/talu nimi, Viru 4-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

e-posti aadress: siim@investly.co

veebilehe aadress: www.investly.co

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	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Investly Holding OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mis osutab muid mujal liigitamata finantsteenuseid.

Osaühingu kapital 31.12.2015 seisuga on 3776 eurot.

Töötajaid oli 2015.aastal palgal keskmiselt 5 täistööajaga. Tööjõukulud kokku olid 30140 eurot.

Juhatuse liikmeid 2015.aastal palgal ei olnud. Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

2016.aastal jätkab ettevõte oma teenuste pakkumisega ühisrahastusplatvormina, viies kokku osapooli laenusaaajate ja laenu andjate näol ning ka faktooringu e. arvete müügi valdkonnas.

2016.a. alustab Investly tegevust Inglismaal ning tütarettevõte Investly Ltd hakkab pakkuma faktooringu teenust ühisrahastusplatvormina Inglismaa turul. Samuti on ettevõte 2015.a teinud, ja jätkab ka 2016.a. arendustegevust Inglismaa turu ja tootearendusest lähtuvalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	27.08.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	62 879	0
Nõuded ja ettemaksed	1 555	0
Kokku käibevara	64 434	0
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	81 682	0
Kokku põhivara	81 682	0
Kokku varad	146 116	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 034	0
Kokku pikaajalised kohustused	18 034	0
Kokku kohustused	18 034	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 766	2 500
Registreerimata osakapital	0	-2 500
Ülekurss	314 111	0
Oma osad	-969	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 826	0
Kokku omakapital	128 082	0
Kokku kohustused ja omakapital	146 116	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	4 137
Muud äritulud	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 651
Mitmesugused tegevuskulud	-150 862
Tööjõukulud	-30 140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 507
Muud ärikulud	-658
Kokku ärikasum (-kahjum)	-188 679
Intressikulud	-177
Muud finantstulud ja -kulud	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-188 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 826

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.08.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-188 679
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	305 227
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 013
Makstud intressid	-176
Muud rahavood äritegevusest	1 374
Kokku rahavood äritegevusest	137 759
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-78 646
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 646
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 717
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1 049
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 766
Kokku rahavood	62 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 879

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.08.2014	2 500	-2 500				0
27.08.2014	2 500	-2 500				0
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-188 826	-188 826
Emiteeritud osakapital	1 266	2 500		-969		2 797
Muud muutused omakapitalis			314 111			314 111
31.12.2015	3 766		314 111	-969	-188 826	128 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investly Holding OÜ 2015. aasta 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või

süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Muu immateriaalne põhivara.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks apitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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 pool 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 137	4 137
Ostjatelt laekumata arved	4 137	4 137
Nõuded seotud osapoolte vastu	-2 582	-2 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 555	1 555

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	38 932	46 256	85 188
Amortisatsioonikulu	-1 602	-1 904	-3 506
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 932	46 256	85 188
Akumuleeritud kulum	-1 602	-1 904	-3 506
Jääkmaksumus	37 330	44 352	81 682

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	27.08.2014 - 31.12.2015
Üür ja rent	-3 658
Mitmesugused bürookulud	-14 463
Lähetuskulud	-6 691
Koolituskulud	-2 467
Reklaamikulud	-23 184
Konsultatsioonikulud	-19 000
Juriidiline teenus	-65 723
IT teenused ja krediidiinfo	-15 676
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-150 862

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.08.2014 - 31.12.2015	27.08.2014 - 27.08.2014
Palgakulu	-22 761	0
Sotsiaalmaksud	-7 379	0
Kokku tööjõukulud	-30 140	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

27.08.2014 - 31.12.2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 843

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2016

Investly Holding OÜ (registrikood: 12710066) 27.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MAIVEL	Juhatuse liige	28.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 826
Kokku	-188 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-188 826
Kokku	-188 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	4137	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@investly.co
Veebilehe aadress	www.investly.co