

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.05.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Intellect Capital Estonia AS

registrikood: 14252350

tänava/talu nimi, Sõle tn 81

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10312

telefon: +372 5015803

e-posti aadress: irina.zemenkova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Muud võlad	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Intressitulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Intellect Capital Estonia AS asutati mais 2017.a. Firma põhitegevuseks on finantsnõustamine, turuanalüüs ja ärinõustamine ning tütarettevõtte tegevuse organiseerimine ja juhtimine.

Mais 2017.a. Intellect Capital Estonia AS omandas tütarettevõtet **Intellect Capital (Cyprus) Limited**. Tütarettevõtte on registreeritud Küprosel ja tema põhitegevuseks on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud väärtpaberitesse ja võlainstrumentidesse.

Kasum

2017. aastal moodustas emaettevõtte **Intellect Capital Estonia AS-i** konsolideerimata müügitulu 14 325 eurot.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük välisettevõtetele.

Emaettevõtte puhaskasum aruandeaastal moodustas 1,76 tuh.eurot.

Finantstegevuse spetsiifika tõttu tütarettevõttel **Intellect Capital (Cyprus) Limited** puudus aruandeaastal ärikasum. Tema konsolideerimata kahjum finantstegevusest moodustas 2017.aastal 260 tuh.eurot, mis põhjustas ka konsolideeritud tulemusena kahjumi summas -258 tuh.eurot. Tütarettevõtte puhaskahjum oli põhjustatud suure kahjumiga valuutakursi muutusest, mis moodustas -588 tuh.eurot.

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud 2017 aastal, eurodes

Müügitulu	14 325
Puhaskahjum	– 257 821
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8

Kasutatud valemid suhtarvude arvutamisel:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ei ole oluline

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Emaettevõtte **Intellect Capital Estonia AS** korraldab arvestusi eurodes.

Samal ajal tütarettevõtte **Intellect Capital (Cyprus) Limited** tegevus on seotud kõrge valuutakursi riskiga, kuna suurem osa tehinguid teostatakse USA dollarites.

Investeeringud põhivarasse

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei olnud.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte **Intellect Capital (Cyprus) Limited** finantsinvesteeringutega seotud tegevus oli alustatud aruandeaasta jooksul. Tulemuseks sai kasum finantsinvesteeringute ümberhindamisest 163 tuh.eurot ja muud nendega seotud finantstulud 387 tuh.eurot (finantsinvesteeringuna olevatest akstest saadud dividendid, kasum finantsinvesteeringute müügist).

Personal

Emaettevõtte **Intellect Capital Estonia AS** keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

2017. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 2,7 tuh.eurot.

Tütarettevõttel **Intellect Capital (Cyprus) Limited** aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Emaettevõtte tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 230 926	30 000	2
Finantsinvesteeringud	6 991 368	0	3
Nõuded ja ettemaksed	5 342 084	0	4
Kokku käibevarad	56 564 378	30 000	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 702 193	0	5
Nõuded ja ettemaksed	6 344 003	0	4
Kokku põhivarad	17 046 196	0	
Kokku varad	73 610 574	30 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 537 698	0	7
Võlad ja ettemaksed	11 288 829	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	73 826 527	0	
Kokku kohustised	73 826 527	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	10
Realiseerimata kursivahed	11 868	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 821	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-215 953	30 000	
Kokku omakapital	-215 953	30 000	
Kokku kohustised ja omakapital	73 610 574	30 000	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017	Lisa nr
Müügitulu	14 325	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-273 384	0	
Tööjõukulud	-3 574	0	12
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-262 634	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	162 958	0	13
Intressitulud	195 170	0	15
Intressikulud	-2 403	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-350 912	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-257 821	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 821	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-257 821	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-262 634	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	190	0	
Kokku korrigeerimised	190	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 694	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 407	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-254 731	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 048 824	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 221 071	0	3
Antud laenud	-11 277 411	0	4
Laekunud intressid	110 699	0	4, 15
Laekunud dividendid	378 052	0	14
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-144 131	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 760 544	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 228 187	0	7
Makstud intressid	-118	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	30 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 228 069	30 000	
Kokku rahavood	44 212 794	30 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 212 794	30 000	
Valuutakursside muutuste mõju	-11 868	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 230 926	30 000	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.05.2017	30 000			30 000
03.05.2017	30 000			30 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 868	-257 821	-245 953
31.12.2017	30 000	11 868	-257 821	-215 953

Konsolideeritud omakapital on bilansikuupäeva seisuga muutunud negatiivseks. Seoses sellega omanikud otsivad meetmeid olukorra parandamiseks, s.h. kaalutakse võimalust suurendada tütarettevõtja ja/või emaettevõtja aksiakapitali sissemaksete kaudu (vaata täiendavalt lisa 20).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Intellect Capital Estonia 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

AS Intellect Capital Estonia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandega hõlmatud majandusperiood on lühem kui kalendriaasta, alates 03.05.2017 (ettevõtte tegevuse algus) kuni 31.12.2017.

AS Intellect Capital Estonia põhitegevuseks on konsultatsioonteenus osutamine ja tütarettevõtte juhtimine.

Ettevõtte omab tütarettevõtet Intellect Capital Cyprus Ltd. Tütarettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringud.

Tütarettevõtte arvestuspõhimõtted ühinevad emaettevõtte arvestuspõhimõtetega. Majandusaasta tütarettevõtte ja emaettevõtte on sama, ja mõlemal on 2017a. esimene tegevusaasta.

Konsolideeritud aruande koostamine

Lähtudes AS Intellect Capital Estonia majandusnäitajatest ettevõtte kuulub väikeettevõtjatesse.

Emaettevõtja ja tütarettevõtte näitajad koos määravad neid väikeseks konsolideerimisgruppiks.

AS Intellect Capital Estonia esitab koos oma tütarettevõttega konsolideeritud aruannet 2017.a. kohta.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalus tütar- ja sidusettevõtetes) on kajastatud õiglasel väärtusel, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumentid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, arvestades võimalikke allahindlusi, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kasutades korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansis nende algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud põhiosa tagasimaksete summadega ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte finantsnäitajad on kajastatud konsolideeritud rida-realt. Emaettevõtte bilansist on elimineeritud investeeringud tütarettevõttesse, tütarettevõtte omakapitalist on elimineeritud emaettevõtte osalus. Täielikult on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserniettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Välisriigis asuva tütarettevõtte aruanne on kajastatud arvestades samu arvestuspõhimõtteid, nagu emaettevõtte aruandes.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes investeering tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõude eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni debitori maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse finantskuludes.

Nõudeid, mis tinnistati eelmistel perioodidel ebatõenäoliselt laekuvateks, kuid nad hiljem laekusid, kajastatakse finantskuludes nagu kulude korrigeerimine.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksu- ja viitvõlgasid, laenu ja laenuintresse, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustusi kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on lähemad pereliikmed
 - ühine võtmejuhtkond.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017
Raha arvelduskontodel	6 167 055	30 000
Pangadeposiidid	37 521 888	0
Raha börsimaakleril	541 983	0
Kokku raha	44 230 926	30 000

Raha börsimaakleri käes vastab raha ja rahaekvivalendi definitsioonile.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
Soetamine	8 048 824	8 048 824	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 221 071	-1 221 071	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	171 517	171 517	13, 14
Muud	-7 902	-7 902	
31.12.2017	6 991 368	6 991 368	

Seisuga 31.12.2017 lahtris "Muud" toodud tütarettevõtja lühiajalised finantsinvesteeringud summas 6 991 368 eurot sisaldavad:

Aktsiad ja osad - 5 225 803 eurot;

Fondiosakud - 619 239 eurot;

Võlakirjad - 868 782 eurot;

Tuletisinstrumentid - 277 544 eurot.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 325	14 325		
Ostjatelt laekumata arved	14 325	14 325		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	369	369		
Muud nõuded	11 671 393	5 327 390	6 344 003	6
Laenunõuded	11 277 411	5 002 918	6 274 493	6
Intressinõuded	84 471	14 961	69 510	6
Viitlaekumised	309 511	309 511		6
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 686 087	5 342 084	6 344 003	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	10 702 193	10 702 193
31.12.2017	10 702 193	10 702 193

Pikaajalistes finantsinvesteeringutes on kajastatud aktsiad, mis olid soetatud järgmistel aastatel (pärast 2018.a.) edasimüügi eesmärgil. Aktsiad ei oma avaliku noteeringut ning on kajastatud soetusmaksumuses, mis ei ole madalam, kui võimalik müügihind seisuga 31.12.2017.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	11 277 411	5 002 918	6 274 493				4
Väljaantud laenud	11 277 411	5 002 918	6 274 493	2-12	usd	2018-2022	
Intressinõuded	84 471	14 961	69 510				4
Väljaantud laenude intressid	69 510		69 510		usd	2019-2022	
Intressinõuded võlakirjadest	14 961	14 961					
Viitlaekumised	309 511	309 511				2018	4
Tulevaste perioodide fin.kulud	309 511	309 511					
Kokku muud nõuded	11 671 393	5 327 390	6 344 003				

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	20 845 493	20 845 493			2	usd	31.12.2018	16
Panga arvelduskrediit	1 219	1 219				eur	2018	
Lühiajalised laenud kokku	20 846 712	20 846 712						
Lühiajalised võlakirjad								
Veksliõlad seotud osapooltele	41 690 986	41 690 986			0,75	usd	25.12.2018	16
Lühiajalised võlakirjad kokku	41 690 986	41 690 986						
Laenukohustised kokku	62 537 698	62 537 698						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 102	17 102	
Võlad töövõtjatele	195	195	
Maksuvõlad	5 110	5 110	
Muud võlad	11 266 422	11 266 422	9
Intressivõlad	2 285	2 285	9
Muud viitvõlad	11 264 137	11 264 137	9
Kokku võlad ja ettemaksed	11 288 829	11 288 829	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 285	2 285	8
seotud osapoolelt saadud laenust intressivõlg	2 285	2 285	16
Muud viitvõlad	11 264 137	11 264 137	
võlg seotud osapoolle väärtpaperite ostu-müügi lepingust	11 264 071	11 264 071	8,16
sotsiaalmaksude reserv puhkusereservist	66	66	
Kokku muud võlad	11 266 422	11 266 422	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	30 000	30 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	14 325
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 325
Kokku müügitulu	14 325
Müügitulu tegevusalade lõikes	
konsultatsiooniteenuste osutamine	14 325
Kokku müügitulu	14 325

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Palgakulu	2 671	16
Sotsiaalmaksud	903	
Kokku tööjõukulud	3 574	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	52 073	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	125 868	
Kasum (kahjum) derivatiivide ümberhindlusest	-14 983	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	162 958	3

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-588 421	
lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt saadud dividendid	378 052	
lühiajaliste finantsinstrumentide müügist saadud tulu	8 559	3
välismaal kinni peetud maksud	-144 131	
tütarettevõtte corporation tax	-4 971	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-350 912	

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Intressitulu hoiustelt	97 976	0
Intressitulu võlakirjadelt	19 082	0
Intressitulu laenudelt	72 867	0
Intressitulu fondiosakutelt	5 245	0
Kokku intressitulud	195 170	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AMC Intellect-Capital Ltd the trustee asset manager of a Closed-end long-term direct investments Fund Ladoga
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Vene Föderatsioon

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Emaettevõtja	73 802 835

03.05.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AMC Intellect-Capital Ltd the trustee asset manager of a Closed-end long-term direct investments Fund Ladoga	62 536 480	0,75 - 2	usd	2018

Ostud ja müügid

	03.05.2017 - 31.12.2017
	Ostud
Emaettevõtja	11 264 071

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	03.05.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	2 671

Kõik tehingud aruandekohustuse emaettevõtjaga on seotud tüttaretevõtte tegevusega. Kohustiste saldo kujutab endast täies mahus tüttaretevõtte võlgnevust aruandekohustuse emaettevõtjale.

Lisa 17 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				03.05.2017	31.12.2017
HE369174	Intellect Capital (Cyprus) Ltd	Küpros	investeerimine	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	03.05.2017	Omandamine	31.12.2017
Intellect Capital (Cyprus) Ltd	0	1 000	1 000
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 000	1 000

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Intellect Capital (Cyprus) Ltd	100	10.05.2017	1 000

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	03.05.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 709	30 000
Nõuded ja ettemaksed	14 694	0
Kokku käibevarad	31 403	30 000
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	0
Kokku põhivarad	1 000	0
Kokku varad	32 403	30 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	644	0
Kokku lühiajalised kohustised	644	0
Kokku kohustised	644	0
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 759	0
Kokku omakapital	31 759	30 000
Kokku kohustised ja omakapital	32 403	30 000

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Müügitulu	14 325	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 993	0
Tööjõukulud	-3 574	0
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 757	0
Intressitulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 759	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 759	0

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	03.05.2017 - 31.12.2017	03.05.2017 - 03.05.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 757	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 694	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	644	0
Kokku rahavood äritegevusest	-12 293	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 000	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-998	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	30 000
Kokku rahavood	-13 291	30 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 291	30 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 709	30 000

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.05.2017	30 000		30 000
03.05.2017	30 000		30 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 759	1 759
31.12.2017	30 000	1 759	31 759

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte planeerib jätkata oma tegevust ilma oluliste muutuseta.

Aruandeaasta lõpuks tekkinud negatiivne konsolideeritud omakapital on põhjustatud tüttaretevõtte kahjumitest finantstegevuses, kus juures suurem osa kahjumist on tekkinud valuutakurside muutusest:

- puhas tüttaretevõtte kahjum 2017.a.eest oli (- 260 tuh.) eurot,
- s.h. kahjum valuutakursside muutumisest moodustas (- 588 tuh.) eurot.

Kuna tüttaretevõtte tegevus ka järmistel perioodidel on kindlalt seotud tehingutega erinevates valuutades, peamiselt USA dollarites, siis säilib ka suur valuutakursside muutumise mõju tegevuse tulemustele.

Negatiivse konsolideeritud omakapitali parandamiseks ettevõtte omanikud kaaluvad erinevaid tegevuse jätkamise variante:

- valuutakursside muutumise mõju võib 2018.a. jooksul mõjutada positiivselt tegevuse tulemustele;
- omanikud loodavad, et konsolideeritud puhas kasum 2018.a. jooksul suureneb ja kattab eelmisel aastal tekkinud kahjumi täielikult või osaliselt;
- omanikud arutlevad võimalust suurendada aktsiakapitali sissemaksetega, kui omakapital jääb jätkuvalt negatiivseks ka 2018.a. jooksul.

Põhinedes sellele, käesolev konsolideeritud aruanne on koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Intellect Capital Estonia AS (registrikood: 14252350) 03.05.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA ZEMENKOVA	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Intellect Capital Estonia AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Intellect Capital Estonia AS ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 22. Lisas 22 kirjeldatakse AS-i juhtkonna poolt bilansipäeva järgselt rakendatavaid meetmeid viimaks netovara vastavusse äriseadustiku § 301 nõuetega. Nimetatud plaanist tulenevalt on AS juhtkond koostanud aastaaruande lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. AS-i netovara ei vasta äriseadustiku § 301 esitatud nõuetele esimese tegevuse aasta lõpu seisuga. Ettevõtte edaspidine tegevus sõltub võimalusest lähimal ajal ellu viia selles lisas kirjeldatud plaani ning tuua netovara suurus vastavusse Äriseadustiku nõuetele. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeauditori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 22

Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Intellect Capital Estonia AS (registrikood: 14252350) 03.05.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-257 821
Kokku	-257 821
Katmine	
Aksiakapitali suurendamine (vähendamine)	257 821
Kokku	257 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	14325	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015803
E-posti aadress	irina.zemenkova@gmail.com