

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Investly Technologies OÜ

registrikood: 12710066

tänava/talu nimi, Pikk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

e-posti aadress: info@investly.co

veebilehe aadress: www.investly.co

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Investly Technologies OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mis osutab faktooringu vahendamise teenust internetipõhise platvormi kaudu.

Osaühingu kapital 31.12.2018 seisuga on 4233 eurot.

Töötajaid oli 2018.aastal palgal keskmiselt 17 täistööajaga. Tööjõukulud kokku olid 449 860 eurot.

Juhatuse liikmeid 2018.aastal palgal oli 1, kes sai juhatuse liikme tasu summas 16 828 eurot. Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

2019.aastal jätkab ettevõte oma teenuste pakkumisega ühisrahastusplatvormina, viies kokku osapooli faktooringu e. arvete müügi valdkonnas ning alustab äri tehnoloogia müüki täiendava tegevusena.

OLULINE INFO OMAKAPITALI MUUDATUSTE KOHTA

Bilansis olev konverteeritav laen summas 367 635.57 eurot konverteerus omakapitali 06.2019 ning selle tulemusena on 06.2019 seisuga omakapital positiivne. Täpsem info on kajastatud bilansipäeva järgsete sündmuste lisas.

Osaühingu kapital 30.06.2019 seisuga on 4400 eurot kapitali suurendamise ja laenu konverteerimise tulemusena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	65 460	19 297
Finantsinvesteeringud	10 426	10 426
Nõuded ja ettemaksed	37 038	195 808
Kokku käibevarad	112 924	225 531
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	115 880	126 526
Kokku põhivarad	115 880	126 526
Kokku varad	228 804	352 057
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	388 398	690 620
Võlad ja ettemaksed	402	25 810
Kokku lühiajalised kohustised	388 800	716 430
Kokku kohustised	388 800	716 430
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 233	4 233
Ülekurss	1 339 316	613 691
Oma osad	0	-1 016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-981 281	-598 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-522 264	-382 595
Kokku omakapital	-159 996	-364 373
Kokku kohustised ja omakapital	228 804	352 057

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	167 089	128 722
Muud äritulud	143	48 188
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 351	-15 695
Mitmesugused tegevuskulud	-206 705	-189 922
Tööjõukulud	-449 860	-338 519
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 646	-10 646
Muud ärikulud	-3 937	-4 733
Ärikasum (kahjum)	-522 267	-382 605
Intressitulud	3	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-522 264	-382 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-522 264	-382 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investly Technologies OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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 -kohustised

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

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 maksetähtaegadeadest mittekiinnipidamine. 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud 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 loodatavat 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 akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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 kuuluvas 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 ettevõttel 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.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt realiseerimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	64 857	19 297
Kassa	603	0
Kokku raha	65 460	19 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 856	17 856
Ostjatelt laekumata arved	17 856	17 856
Ettemaksed	19 182	19 182
Muud makstud ettemaksed	19 182	19 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 038	37 038
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 234	43 234
Ostjatelt laekumata arved	43 234	43 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	688	688
Muud nõuded	132 195	132 195
Laenunõuded	132 195	132 195
Ettemaksed	19 691	19 691
Muud makstud ettemaksed	19 691	19 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 808	195 808

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	50 497	55 960	106 457
Akumuleeritud kulum	-6 558	-7 327	-13 885
Jääkmaksumus	43 939	48 633	92 572
Ostud ja parendused	3 799	40 800	44 599
Amortisatsioonikulu	-5 050	-5 595	-10 645
31.12.2017			
Soetusmaksumus	54 296	96 760	151 056
Akumuleeritud kulum	-11 608	-12 922	-24 530
Jääkmaksumus	42 688	83 838	126 526
Amortisatsioonikulu	-5 049	-5 597	-10 646
31.12.2018			
Soetusmaksumus	54 296	96 760	151 056
Akumuleeritud kulum	-16 657	-18 519	-35 176
Jääkmaksumus	37 639	78 241	115 880

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investly Ltd	388 398	388 398		
Lühiajalised laenud kokku	388 398	388 398		
Laenukohustised kokku	388 398	388 398		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Konverteeritav laen	690 620	690 620		
Lühiajalised laenud kokku	690 620	690 620		
Laenukohustised kokku	690 620	690 620		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Investly Technologies OÜ on omandanud e-teenuse Investly kasutajate nõuded seisuga 31.12.2018 summas 526 000 eurot nende sissenõudmiseks võlgnikelt ja kohustub sissenõutud summad maksma edasi isikutele, kes oma nõuded Investly Technologies OÜ-le loovutasid. Antud nõuded ja kohustused ei mõjuta Investly Technologies OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi, kuivõrd nõuded omandatakse eesmärgiga neid loovutajate huvides käsutada.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-31 752	-25 252
Energia	-3 752	0
Elektrienergia	-3 752	0
Mitmesugused bürookulud	-2 808	-7 638
Lähetuskulud	-11 952	-3 744
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 860	0
Reklaamikulud	-17 188	-30 948
Konsultatsiooni- ja koolituskulud	-62 919	-17 607
Juriidiline teenus	-15 138	-39 404
IT teenused ja krediidiinfo	-34 895	-30 568
Raamatupidamisteenus	-9 185	-7 734
Riigilõiv	-346	-3 338
Ruumide hooldus- ja remondikulud	-3 065	-11 507
Ruumide kommunaalkulud	-1 330	-4 371
Muud	-7 515	-7 811
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-206 705	-189 922

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-336 331	-253 027
Sotsiaalmaksud	-113 529	-85 492
Kokku tööjõukulud	-449 860	-338 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Investly Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Emaettevõtja	388 398

2018	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Investly Ltd	388 398

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 243	5 640

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

OLULINE INFO OMAKAPITALI MUUDATUSTE KOHTA

Bilansis olev emaettevõttelt laen summas 367 635.57 eurot konverteerus omakapitali seisuga 26.06.2019 ning selle tulemusena on 26.06.2019 seisuga omakapital positiivne.

Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	4 400
Ülekurss	1 706 785
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum -1 523 455	
Aruandeaasta kahjum	-83 361
KOKKU OMAKAPITAL	104 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Investly Holding OÜ (registrikood: 12710066) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TALUMÄE	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-981 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-522 264
Kokku	-1 503 545

Kahjum kaetakse ühingu osakapitali suurendamisega ja ülekursiga, vastatavalt osanike 26.06.2019.a otsusele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	167089	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: Investly Ltd		Suurbritannia	4233 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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