

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Investment Agency

registrikood: 10510280

tänava/talu nimi, Liivalaia tn
maja ja korteri number: 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10118

telefon: +372 6811310

e-posti aadress: Illar.kaasik@prudentia.ee

veebilehe aadress: www.prudentia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 674 666 eurot (2018.a. 199 177 eurot).

2020. aastal planeerib Investment Agency OÜ jätkata M&A tehingute efektiivsemaks teostamiseks uute partnerite kaasamist Leedus, Lätis ja Soomes, eesmärgiga pakkuda oma klientidele suuremat lisaväärtust põhiteenuste osutamisel. 2020.a. planeeritakse kasutusele võtta Prudentia kaubamärk, milleks sõlmitakse koostööleping Lätis tegutseva kaubamärgi omanikuga. 2020.a. alustatakse koostööd Global M&A Partners võrgustikuga. Turunduse valdkonnas käivitatakse TOP101 Eesti Väärtuslikumat Ettevõtet projekt koostöös Nasdaq Tallinnaga. Samuti jätkatakse koostööd teiste M&A valdkonna nõustajate ning koostöövõrgustikega.

Ettevõttes töötas 2019. aastal keskmiselt 6 töötajat ning tööjõukulu oli 168 820 eurot (2018.a. 90 919eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Ettevõtlustulu kasv (%)	238,73%	-6,6%
<i>Valem: (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,07	1,00
<i>Valem: käibevara / lühiajalised kohustused</i>		
Võlakordaja	0,24	0,97
<i>Valem: koguvõlgnevus / varad</i>		
Ärikasumimäär (%)	61,64%	17,98%
<i>Valem: ärikasum / müügitulu * 100</i>		

Illar Kaasik

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	142 920	384	
Nõuded ja ettemaksed	110 961	110 620	2, 3
Kokku käibevarad	253 881	111 004	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 843	3 374	
Kokku põhivarad	1 843	3 374	
Kokku varad	255 724	114 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	90 781	4
Võlad ja ettemaksed	62 333	19 852	5
Kokku lühiajalised kohustised	62 333	110 633	
Kokku kohustised	62 333	110 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Kohustuslik reservkapital	1 200	1 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 655	-10 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 846	868	
Kokku omakapital	193 391	3 745	
Kokku kohustised ja omakapital	255 724	114 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	674 666	199 177	
Muud äritulud	2 990	12 501	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 836	-17 631	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 007	-63 513	
Tööjõukulud	-168 820	-90 919	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 356	-2 381	
Muud ärikulud	-12 765	-1 426	
Ärikasum (kahjum)	415 872	35 808	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	2 026	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-34 907	
Intressitulud	17	36	
Intressikulud	-2 243	-2 095	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	413 646	868	
Tulumaks	-44 800	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 846	868	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investment Agency väikeettevõtja 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Investment Agency arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel.

Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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

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

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

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse on bilansis hinnatud õiglasel 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“.

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 laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud turustuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressimuutused nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse 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 lülitatud 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 akumuleeritud 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 müügiototel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginäi ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt või alates 01.01.2019 regulaarselt väljamakstavatelt dividendidelt saab osaliselt kasutada 14/86 maksumäära. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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 seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	110 025	110 025	
Ostjatelt laekumata arved	110 025	110 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	623	623	3
Muud nõuded	10	10	
Viitlaekumised	10	10	
Ettemaksed	303	303	
Tulevaste perioodide kulud	170	170	
Muud makstud ettemaksed	133	133	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 961	110 961	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 621	101 621	
Ostjatelt laekumata arved	101 621	101 621	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 269	7 269	3
Muud nõuded	1 294	1 294	
Laenunõuded	1 230	1 230	
Intressinõuded	54	54	
Viitlaekumised	10	10	
Ettemaksed	436	436	
Tulevaste perioodide kulud	436	436	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 620	110 620	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7
Käibemaks		21 628	660	
Üksikisiku tulumaks		1 095		1 118
Erisoodustuse tulumaks		56		
Sotsiaalmaks		2 174		2 140
Kohustuslik kogumispension		126		130
Töötuskindlustusmaksed		151		155
Intress		2		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 285		2 413
Ettemaksukonto jääk	623		6 609	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	623	36 517	7 269	5 963

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoolelt	90 781	90 781			2,5-5%	EUR	31.12.2019	7
Lühiajalised laenud kokku	90 781	90 781						
Laenukohustised kokku	90 781	90 781						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 268	5 268	
Võlad töövõtjatele	20 308	20 308	
Maksuvõlad	36 517	36 517	3
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 333	62 333	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 732	2 732	
Võlad töövõtjatele	5 438	5 438	
Maksuvõlad	5 963	5 963	3
Muud võlad	5 479	5 479	
Intressivõlad	1 826	1 826	
Muud viitvõlad	3 653	3 653	
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 852	19 852	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	126 803	68 053
Sotsiaalmaksud	41 027	22 325
Töötuskindlustusmaksed	990	541
Kokku tööjõukulud	168 820	90 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	92 606

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Osanikele kuuluvad ettevõtted	25 800	116 580	1 826	2,5-5%	EUR	31.12.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanikele kuuluvad ettevõtted	90 780	38 000	2,5-5%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	82 734	38 120

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangu loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2020

OÜ Investment Agency (registrikood: 10510280) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KAASIK	Juhatuse liige	17.09.2020
INDREK UUDEKÜLL	Juhatuse liige	17.09.2020
SULEV RAIK	Juhatuse liige	17.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 846
Kokku	180 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 191
Kokku	180 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-188 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368 846
Kokku	180 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 191
Kokku	180 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	655927	97.22%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	15909	2.36%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	2830	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Raik	37212290275	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Indrek Uudeküll	37011082729	Varja küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)
Illar Kaasik	36210262247	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6811310
E-posti aadress	Illar.kaasik@agency.ee
Veebilehe aadress	www.prudentia.ee