

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vilgan Konsultatsioonid

registrikood: 11314233

tänavanimi ja maja number: Kelgumäe tn 31/1

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 56672415

e-posti aadress: heiti.riisberg@triplenetcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkas ettevõtte tavapärase tegevusega, põhirõhuks investeringud väärtpaberitesse. Ettevõtte ei olnud aasta jooksul uurimis- ja arendustegevusega seotud kulusid. Ettevõtte on plaanis jätkata investeringutega Balti ja globaalsetel aktsiaturgude väärtpaberitesse ka järgneval majandusaastal, samuti jätkata mõõdukas mahus konsultatsioonitegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,6	2,2
ROE (%)	14,2	21,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

-ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Vilgan Konsultatsioonid ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. 2016. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid ning ettevõtte juhatusele töötasu ega muid hüvesid ei arvestatud.

Heiti Riisberg

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 478	2	
Finantsinvesteeringud	130 463	177 100	2
Nõuded ja ettemaksed	328 010	91 610	3
Kokku käibevarad	461 951	268 712	
Kokku varad	461 951	268 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	290 082	99 948	4
Võlad ja ettemaksed	0	20 000	5
Kokku lühiajalised kohustised	290 082	119 948	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 881	81 881	4
Kokku pikaajalised kohustised	93 881	81 881	
Kokku kohustised	383 963	201 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 071	49 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 105	14 251	
Kokku omakapital	77 988	66 883	
Kokku kohustised ja omakapital	461 951	268 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud ärikulud	-1 596	-15 590	
Ärikasum (kahjum)	-1 596	-15 590	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	34 676	0	2
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-19 876	-810	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 100	201	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 105	-16 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 105	-16 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vilgan Konsultatsioonid OÜ 2016. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse netosummana kasumiaruande real "Kasum(kahjum) finantsinvesteeringutelt".

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustusel intressikulu kasutatessisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Väärtpaberite müügist saadud tulemit (kasumeid, kahjumeid) kajastatakse netosummana kasumiaruande real "Kasum(kahjum) finantsinvesteeringutelt".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	186 686	186 686
Soetamine	36 897	36 897
Müük müügihinnas või lunastamine	-76 933	-76 933
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 450	30 450
31.12.2015	177 100	177 100
Kajastatud õiglases väärtuses	108 383	108 383
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	68 717	68 717
Soetamine	5 157	5 157
Müük müügihinnas või lunastamine	-86 470	-86 470
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 676	34 676
31.12.2016	130 463	130 463
Kajastatud õiglases väärtuses	130 463	130 463

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtpaperite portfelli haldurite poolt antud noteering, mille aluseks on võetud viimane teadaolev tehingu hind.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	328 010	328 010	0	0
Laenunõuded	328 010	328 010	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 010	328 010	0	0
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	91 610	91 610	0	0
Laenunõuded	91 610	91 610	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 610	91 610	0	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud lühiajalised laenud	290 082	290 082			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	290 082	290 082				
Pikaajalised laenud						
Muud pikaajalised laenud	93 881	0	93 881	0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	93 881	0	93 881	0		
Laenukohustised kokku	383 963	290 082	93 881	0		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud lühiajalised laenud	82 782	82 782			EUR	2016
Arvelduskrediit	17 166	17 166			EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	99 948	99 948				
Pikaajalised laenud						
Muud pikaajalised laenud	81 881	0	81 881	0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	81 881	0	81 881	0		
Laenukohustised kokku	181 829	99 948	81 881	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 000	20 000	0	0
Muud viitvõlad	20 000	20 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab 75 176 (2015: 64 071) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 15 035 (2015: 12 814) eurot. Seega saaks 2017. aastal neto dividendidena välja maksta 60 141 (2015: 51 257) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 881	81 881

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

OÜ Vilgan Konsultatsioonid (registrikood: 11314233) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI RIISBERG	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 105
Kokku	75 176
Jaotamine	
Kokku	75 176

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Riisberg	38003142759		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56672415
E-posti aadress	heiti.riisberg@triplenetcapital.eu