

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Vilgan Konsultatsioonid

registrikood: 11314233

tänava/talu nimi, Kelgumäe 31/1

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 56672415

faks: +372 6679201

e-posti aadress: h.riisberg@trigoncapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9

Tegevusaruanne

2010. aasta kujunes ettevõttele vaatamata paranevale makrokeskkonnale suhteliselt tagasihoidlikuks. Kui 2009. aastal suudeti juhatuse hea töö tulemusena kasum kümnekordistada, siis 2010. aastal näidati vaid hädist 11% kasumikasvu. Seetõttu ei makstud käesoleva perioodi jooksul ka juhtkonnale töötasu ega preemiaid. Ettevõtte osanike üldkoosolek arutas tõsiselt võimalust tagandada juhtkond seoses tagasihoidlikele tulemustele. Samas jäeti see siiski tegemata sobivate alternatiivide puudumise tõttu. Küll tehti juhtkonnale vali hoiatus ja anti instruksioonid edaspidi tööülesannetesse tõsisemalt suhtuda. Juhtkond omakorda nõudis osanike üldkoosolekult tasustamistingimuste üle vaatamist, kuna juhatuse liikmetele pole alates nende töö alustamisest töötasu ega muid hüvitisi makstud. Osanike üldkoosolek tõi välja, et kuigi juhtkonna tasustamispakett on tõesti tagasihoidlik, siis on see viimasel kahel aastal tunduvalt paranenud. Kui reaalpalgad on Eestis juba 2.5 aastat langenud, siis juhtkonna tasusid see negatiivselt mõjutanud ei ole. Samas pakutakse juhtkonnale jätkuvalt tööd suuri väljakutseid pakkuval ametikohal ühes meeldiva töökollektiiviga.

2011. aastaks ei plaani juhtkond olulisi kulutusi arendustegevusele uute tegevusvaldkondade lõikes. Juhtkonna hinnangul on investeerimisvaldkonnas jätkuvalt võimalik mõõdukat edu saavutada, mistõttu ettevõtte keskendub oma põhitegevustele. Juhtkond tegi küll üldkoosolekule ettepaneku uurida lähemalt võimalust hakata kasvatama tõurebaseid ja kährikuid, aga üldkoosolek naeris perspektiivitu idee välja ja instrueeris juhatust jätkama vaid seniste põhitegevustega. Kui ettevõtte kasum ei tõuse perioodi jooksul vähemalt neliteist korda, siis juhtkonnale 2011 aasta eest töötasu pole plaanis maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Vilgan Konsultatsioonid 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
1. OÜ Vilgan Konsultatsioonid on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	0	102 253
Finantsinvesteeringud	2 333 307	1 801 542
Nõuded ja ettemaksed	887	887
Kokku käibevara	2 334 194	1 904 682
Kokku varad	2 334 194	1 904 682
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	258 764	258 764
Võlad ja ettemaksed	133 053	0
Kokku lühiajalised kohustused	391 817	258 764
Kokku kohustused	391 817	258 764
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Muud reservid	721 038	856 385
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	745 533	357 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 806	388 529
Kokku omakapital	1 942 377	1 645 918
Kokku kohustused ja omakapital	2 334 194	1 904 682

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	248 438	274 742
Muud ärikulud	-1 292	-4 282
Ärikasum (-kahjum)	247 146	270 460
Finantstulud ja -kulud	184 660	118 069
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	431 806	388 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 806	388 529

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	247 146	270 460
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-248 440	-118 422
Kokku korrigeerimised	-248 440	-118 422
Kokku rahavood äritegevusest	-1 294	152 038
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-452 915	-422 131
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	339 583	320 847
Laekunud dividendid	23 151	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 181	-101 284
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	141 706	51 825
Saadud laenude tagasimaksed	-144 000	0
Makstud intressid	-9 410	142
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 704	51 967
Kokku rahavood	-103 179	102 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	102 253	-257
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-103 179	102 721
Valuutakursside muutuste mõju	926	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	102 253

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	812 452	357 004	1 213 456
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	388 529	388 529
Muutused reservides	0	0	43 933	0	43 933
31.12.2009	40 000	4 000	856 385	745 533	1 645 918
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				431 806	431 806
Muutused reservides			-135 347		-135 347
31.12.2010	40 000	4 000	721 038	1 177 339	1 942 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vilgan Konsultatsioonid 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.

OÜ Vilgan Konsultatsioonid kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvandmed on esitatud Eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning üleöödeposiite. Rahavoogude aruanne koostatakse rakendades kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursiga. Bilansipäeval hinnatakse kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, ümber Eesti kroonidesse vastavalt bilansipäeval kehtivale Eesti Panga välisvaluuta kursile ning tekkinud kursivahed kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kursikasumi või -kahjumina real „Finantstulud/kulud“.

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. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. 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. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustused, mille täitmise tähtaeg on kaugemal kui üks aasta, kajastatakse pikaajaliste kohustustena. 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole äriiliste otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaruandes“ määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaruandes ettevõtte omanikku ja juhatuse liiget ning isikuid, keda võib lugeda eelnimetatud isikuga seotud olevaks (nimetatud isiku lähisugulasi ja ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid).

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.

OÜ Vilgan Konsultatsioonid tulud moodustuvad finantsinvesteeringute tehingutelt saadud tuludest ja konsultatsioonituludest. Tulu konsultatsiooniteenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Muud tulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Vilgan Konsultatsioonid (registrikood: 11314233) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI RIISBERG	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	745 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	431 806
Kokku	1 177 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	248438	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Riisberg	38003142759	Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6679201
Mobiiltelefon	+372 56672415
E-posti aadress	h.riisberg@trigoncapital.com