

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: VSG Invest OÜ

registrikood: 11971770

**tänava/talu nimi, Tähe 91A-5
maja ja korteri number:**

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50107

telefon: +372 5172625

e-posti aadress: stanislav.gutkevitsh@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Laenukohustused	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

VSG Invest OÜ alustas tegevust 2010. aastal. Sarnaselt eelnevatele perioodidele oli aruandeaastal põhitegevusaladeks finantsnõustamine. Nõustamisklientideks on Eestis ja EL-s registreeritud ettevõtted: nõustamisbürood ja investeerimisfirmad.

Finantstulude allikaks on investeringud noteeritud ja noteerimata omakapitali- ja laenuinstrumentidesse.

Investeeringusobjektideks on (a) Eesti erakapitalil põhinevad äriühingud ning (b) rahvusvahelistel börsidel noteeritud aktsiad.

Lisaks on VSG Invest paigutanud kapitali Eestis kinnisvarasse, ostnud ja renoveerinud üürikortereid (otseinvesteeringud) kui ka soetanud osalusi elamuarendus-projektides (läbi seotud äriühingute) .

Aruandeperioodil oli ettevõttes üks palgaline töötaja, kellele maksti töötasu kogusummas 2818 eurot. Juhatusel maksti tasu kogusummas 11259 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aruandes.

Stanislav Gutkevitš
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 652	7 950
Finantsinvesteeringud	65 582	86 598
Nõuded ja ettemaksed	42 058	21 387
Kokku käibevara	114 292	115 935
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	3 750
Finantsinvesteeringud	44 462	1 120
Nõuded ja ettemaksed	691 699	551 287
Kinnisvarainvesteeringud	45 836	45 525
Materiaalne põhivara	55 158	37 817
Immateriaalne põhivara	0	209
Kokku põhivara	842 155	639 708
Kokku varad	956 447	755 643
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	50 000
Võlad ja ettemaksed	22 050	13 707
Kokku lühiajalised kohustused	22 050	63 707
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	683 000	358 000
Võlad ja ettemaksed	0	480
Kokku pikaajalised kohustused	683 000	358 480
Kokku kohustused	705 050	422 187
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 456	47 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 441	283 348
Kokku omakapital	251 397	333 456
Kokku kohustused ja omakapital	956 447	755 643

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	73 296	73 346	
Muud äritulud	686	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 248	-9 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 726	-19 086	
Tööjõukulud	-18 750	-17 451	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 353	-7 590	
Muud ärikulud	-2 221	-850	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 684	19 219	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 250	1 562	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 902	248 570	
Intressikulud	-18 429	-4 779	
Muud finantstulud ja -kulud	11 034	16 344	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 441	280 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 441	280 916	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 684	19 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 353	7 590
Kokku korrigeerimised	3 353	7 590
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 671	-13 615
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 862	10 904
Makstud intressid	0	-13 809
Kokku rahavood äritegevusest	-1 772	10 289
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 485	-31 110
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-311	-15 108
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 250	-2 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-43 342	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	469 200
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-86 598
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 016	0
Antud laenud	-140 412	-551 287
Laekunud intressid	17 186	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 598	-217 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	325 000	408 000
Saadud laenude tagasimaksud	-50 000	-211 282
Makstud intressid	-18 428	0
Makstud dividendid	-88 500	0
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	0	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	168 072	196 518
Kokku rahavood	-1 298	-10 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 950	18 553
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 298	-10 596
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 652	7 950

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	47 607	50 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)		280 916	280 916
31.12.2013	2 500	328 523	331 023
Vigade parandamise mõju		2 433	2 433
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	330 956	333 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 441	6 441
Makstud dividendid		-88 500	-88 500
31.12.2014	2 500	248 897	251 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VSG Invest OÜ 2014.a. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta kestvus on 1 jaanuar kuni 31. detsember.

VSG Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade, samuti muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pankades olevaid arvelduskontode jääke ning kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro (arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiaid ning osasid kajastatakse soetusmaksumuses.

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 maksetähtaegadest mittekindipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, millele lisatakse parendamisega seotud kulud (nominaalväärtuses).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Kontori inventar ja muu taoline	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu 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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. VSG Invest OÜ peab seotud osahõngu omanike ja juhatuse liikmeid. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	683 000		83 000	600 000	2,5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	683 000		83 000	600 000			
Laenukohustused kokku	683 000		83 000	600 000			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	50 000	50 000			5%	EUR	07.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	358 000		58 000	300 000	5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	358 000		58 000	300 000			
Laenukohustused kokku	408 000	50 000	58 000	300 000			

Laenu vastaspooleks on seotud ettevõtja Dignus Capital OÜ, millel on sama omanik nagu aruandekohuslaselgi.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 077	13 097
Sotsiaalmaksud	4 673	4 354
Kokku tööjõukulud	18 750	17 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	175 000		15 000	
Sidusettevõtjad	40 412			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		683 000		3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000		5 000	0

2014		Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		325 000		
2013	Ostud	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		15 000		
Sidusettevõtjad	6 350		355 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 000	49 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			10 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	11 259	9 862

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2015

VSG Invest OÜ (registrikood: 11971770) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV GUTKEVIŠ	Juhatuse liige	11.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 441
Kokku	248 897
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	198 897
Kokku	248 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	51899	70.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11092	15.13%	Ei
Kapitalirent	64911	10305	14.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stanislav Gutkevitsš	38306022218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5172625
E-posti aadress	stanislav.gutkevitssh@gmail.com