

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** VK Investment Holding OÜ**registrikood: 12823020**

tänava/talu nimi, Maakri tn 36-103

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 5202088

e-posti aadress: kaidov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

VK Investment Holding OÜ asutati 26. märtsil 2015. aastal. Ettevõtte põhitegevusalad on investeerimine ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

2021. aastal tehti täiendavaid investeeringuid sidusettevõtetesse ning muudesse aktsiatesse. Investeeringud on osaliselt finantseeritud osanikult saadud 0% intressimääraga pikaajalise laenuga.

Ka edaspidi on plaanis teha täiendavaid investeeringuid.

2021. ja 2020. aastal konsultatsiooniteenuseid ei osutatud, tegevuse rõhk oli investeeringutel.

Ettevõttel on üks üks osalise tööajaga töötaja.

Aruandeaastal ei tehtud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks, samuti pole neid plaanis teha järgmistel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 898	63 176	
Nõuded ja ettemaksed	97 634	11 543	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	
Laenu nõuded	1 660	700	
Muud nõuded	95 966	10 835	2
Kokku käibevarad	128 532	74 719	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 249	70 768	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	126 249	70 768	3
Finantsinvesteeringud	547 874	544 888	4
Nõuded ja ettemaksed	0	3 802	2
Muud nõuded	0	3 802	
Kokku põhivarad	674 123	619 458	
Kokku varad	802 655	694 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 482	90 309	
Maksuvõlad	283	283	
Muud võlad	1 199	90 026	
Kokku lühiajalised kohustised	19 482	90 309	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	136 470	5
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	136 470	
Kokku kohustised	119 482	226 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 898	308 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 775	156 155	
Kokku omakapital	683 173	467 398	
Kokku kohustised ja omakapital	802 655	694 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-392	-383
Tööjõukulud	-8 028	-8 028
Ärikasum (kahjum)	-8 420	-8 411
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	120 000	120 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	148 235	13 590
Intressitulud	37 778	31 403
Intressikulud	-818	-427
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 775	156 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 775	156 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VK Investment Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

VK Investment Holding OÜ on koostanud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raamatupidamisaruannete koostamine nõuab juhtkonnalt hinnangute kasutamist. Samuti peab juhtkond langetama otsuseid arvestuspõhimõtete rakendamisel. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi kokku langeda hilisema tegeliku tulemusega. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtuvalt kulude olemusest (skeem 1).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud nende õiglasel väärtusel aruandekuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (välja arvatud osalused tütar- ja sidusettevõtetes), mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille väärtust ei ole seetõttu võimalik usaldusväärselt mõõta, on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtteid, mille tegevus- ja finantspoliitika üle VK Investment Holding OÜ-l on oluline mõju kuid mitte kontroll. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui investeerija omab 20 – 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatud sidusettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna hetkel, kui tekib õigus dividendide saamiseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvel saadaoleva tau õiglasel väärtusel arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi on kohustused kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub kohustus enne bilansipäeva toimunud sündmusest tulenevalt ning kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljavõetud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on ära toodud lisades.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna sel perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- sidusettevõtted,
- olulist mõju omavad osanikud,
- olulist mõju omavate osanike lähedased pereliikmed ja
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	3 825	3 825	0	
Laenuintressid	3 825	3 825	0	21.12.2022
Viitlaekumised	92 141	92 141	0	
Kapitali vähendamine	92 141	92 141	0	31.12.2022
Kokku muud nõuded	95 966	95 966	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	14 634	10 832	3 802	
Laenuintressid	14 634	10 832	3 802	31.12.2022
Kokku muud nõuded	14 634	10 832	3 802	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40103734887	SIA EuVECA Livonia Partners	Läti	investeerimine	30	30
50103897141	SIA Livonia CV	Läti	investeerimine	25	25
40203280799	SIA Livonia Partners	Läti	investeerimine	25	33
40203323231	SIA Partners CV II GP	Läti	investeerimine	0	33
40203310947	SIA Livonia CV II KS	Läti	investeerimine	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
SIA EuVECA Livonia Partners	17 653	0	17 653
SIA Livonia CV	48 115	0	48 115
SIA Livonia Partners	5 000	1 667	6 667
SIA Partners CV II GP	0	933	933
SIA Livonia CV II KS	0	52 881	52 881
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	70 768	55 481	126 249

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SIA Livonia Partners	8	13.12.2021	1 667
SIA Partners CV II GP	33	13.12.2021	933
SIA Livonia CV II KS	33	16.12.2021	52 881

Aruandeaastal saadi sidusettevõtjatelt dividende summas 120 000 eurot (2020. aastal 120 000 eurot).

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	331 298	0	331 298
Soetamine	0	200 000	200 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 590	0	13 590
31.12.2020	344 888	200 000	544 888
Kajastatud õiglases väärtuses	100 280	200 000	300 280
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	244 608	0	244 608
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	344 888	200 000	544 888
Soetamine	60 956	0	60 956
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	147 438	0	147 438
Muud	-205 408	0	-205 408
31.12.2021	347 874	200 000	547 874
Kajastatud õiglases väärtuses	308 674	200 000	508 674
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	39 200		39 200

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikult	18 000	18 000			0%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	100 000	0	100 000		0%	euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	100 000	0	100 000				
Laenukohustised kokku	118 000	18 000	100 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	100 000	0	100 000		0%	euro	31.12.2023
Muud laenud	36 470	0	36 470		2,7%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	136 470	0	136 470				
Laenukohustised kokku	136 470	0	136 470				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	580 205	397 372
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	100 468	67 526
Kokku tingimuslikud kohustised	680 673	464 898

Maksimaalne võimalik dividendisumma ja tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvatud arvestades sidusettevõtjatelt saadud maksuvabalt edasi makstava dividendi jäägiga bilansipäeval.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	2 028	2 028
Kokku tööjõukulud	8 028	8 028

Ettevõttes on üks osalise tööajaga töötaja.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	4 523	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0	5
Kokku laenukohustised	22 523	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 198	89 599	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 198	89 599	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	4 502	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 502	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000	5
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	700	0	0	700	21	
Kokku antud laenud	700	0	0	700	21	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	0	5
Kokku laenukohustised	0	100 000	0	100 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	18 000	0	118 000	0	5
Kokku laenukohustised	100 000	18 000	0	118 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

VK Investment Holding OÜ (registrikood: 12823020) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	30.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 775
Kokku	680 673
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Kokku	170 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 775
Kokku	680 673
Jaotamine	
Dividendideks	170 000
Kokku	170 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Veske	38312124714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202088
E-posti aadress	kaidov@gmail.com