

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: VK Investment Holding OÜ

registrikood: 12823020

tänava/talu nimi, Maakri tn 36-103
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2015. aastal tehti investeeringuid sidusettevõtete soetamiseks Lätis summas 18 tuhat eurot. 2017. ja 2016. aastal on investeeringobjektidele antud laene kokku summas 159 tuhat eurot. Ka edaspidi on plaanis teha täiendavaid investeeringuid üle Baltikumi.

2017. aastal osutatud konsultatsiooniteenuste maht oli 87,5 tuhat eurot (2016: 12,5 tuhat eurot). Järgmisel majandusaastal jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamisega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 936	44 975	
Nõuded ja ettemaksed	5 651	12 026	2
Kokku käibevarad	13 587	57 001	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 368	18 368	4
Finantsinvesteeringud	312	312	
Nõuded ja ettemaksed	164 133	118 185	2
Kokku põhivarad	182 813	136 865	
Kokku varad	196 400	193 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 163	313	
Kokku lühiajalised kohustised	4 163	313	
Kokku kohustised	4 163	313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 184	191 053	
Kokku omakapital	192 237	193 553	
Kokku kohustised ja omakapital	196 400	193 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	87 500	12 500	5
Muud äritulud	99	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 118	-543	
Muud ärikulud	0	-410	
Ärikasum (kahjum)	75 481	11 547	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	90 002	178 180	7
Intressitulud	3 701	1 387	
Intressikulud	0	-61	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 184	191 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 184	191 053	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardite kohane väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

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.

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 omakapitaliinstrumentidesse (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 alahindlustega.

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 õiglasest väärtuses 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 ettevõtte 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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,
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0
Muud nõuded	164 136	3	164 133
Laenunõuded	159 052	0	159 052
Intressinõuded	5 084	3	5 081
Ettemaksed	5 640	5 640	0
Tulevaste perioodide kulud	5 640	5 640	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 784	5 651	164 133

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0
Muud nõuded	118 188	3	118 185
Laenunõuded	116 802	0	116 802
Intressinõuded	1 386	3	1 383
Ettemaksed	12 015	12 015	0
Tulevaste perioodide kulud	12 015	12 015	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 211	12 026	118 185

Seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016 bilansis näidatud laenunõuete alusvaluuta on euro, intressimäär 2,70% aastas ning laenu ja intresside tagastamise tähtajad on 2020. ja 2021. aastal.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 650	0	0
Ettemaksukonto jääk	8		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	3 650	8	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40103734887	SIA EuVECA Livonia Partners	Läti	Investeerimine	30	30
50103897141	SIA Livonia CV	Läti	Investeerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
SIA EuVECA Livonia Partners	17 653	17 653
SIA Livonia CV	715	715
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 368	18 368

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SIA EuVeca Livonia Partners	30	15.04.2015	17 653
SIA Livonia CV	25	24.04.2015	715

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 500	12 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 500	12 500
Kokku müügitulu	87 500	12 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	87 500	12 500
Kokku müügitulu	87 500	12 500

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal ega eelmisel aastal töötajaid ja tööjõukulusid.

Lisa 7 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	90 002	178 180
Dividenditulud	90 002	178 180
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	90 002	178 180

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	49 162	0	63 738	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	513	0	313

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
SIA Livonia CV	0	16 000	0	0	2,7%	euro	2020

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
SIA EuVECA Livonia Partners	0	63 400	63 400	2,7%	euro	2016
SIA Livonia CV	63 400	0	0	2,7%	euro	2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

VK Investment Holding OÜ (registrikood: 12823020) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 184
Kokku	189 737
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 184
Kokku	189 737
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	87500	100.00%	Jah

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