

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: VK Investment Holding OÜ

registrikood: 12823020

tänavatänu nimi, Maakri tn 36-103
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5202088

e-posti aadress: kaidov@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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. Ka järgmisel majandusaastal on plaanis teha täiendavaid investeeringuid üle Baltikumi.

2015. aastal osutatud konsultatsiooniteenuste maht oli 50 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)

	31.12.2015	26.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 053	0	
Nõuded ja ettemaksed	50 233	0	2
Kokku käibevara	95 286	0	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 368	0	3
Finantsinvesteeringud	312	0	4
Kokku põhivara	18 680	0	
Kokku varad	113 966	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 843	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 843	0	
Kokku kohustused	17 843	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 623	0	
Kokku omakapital	96 123	0	
Kokku kohustused ja omakapital	113 966	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.03.2015 - 31.12.2015	26.03.2015 - 26.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	50 000	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-192	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 808	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	43 815	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 623	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 623	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.03.2015 - 31.12.2015	26.03.2015 - 26.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 808	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	190	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-715	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-312	0	4
Antud laenud	-233	0	
Laekunud dividendid	43 815	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 555	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood	45 053	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 053	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 053	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.03.2015	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	93 623	93 623
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2015	2 500	93 623	96 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VK Investment Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud üllikviidseid ja väga väikese väärtuse muutumise riskiga vahendeid nagu kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse või muudesse üllikviidsetesse fondidesse.

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 aktsiastest 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. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantskohustused

Finantskohustused 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 õiglasel väärtusel. 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,
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 000	50 000
Ostjatelt laekumata arved	50 000	50 000
Muud nõuded	233	233
Laenunõuded	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 233	50 233

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 26.03.2015 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				26.03.2015	31.12.2015
40103734887	SIA EuVECA Livonia Partners	Läti	Investeerimine	0	30.01
50103897141	SIA Livonia CV	Läti	Investeerimine	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	26.03.2015	Omandamine	31.12.2015
SIA EuVECA Livonia Partners	0	17 653	17 653
SIA Livonia CV	0	715	715
Kokku	0	18 368	18 368

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SIA EuVECA Livonia Partners	30.01	15.04.2015	17 653
SIA Livonia CV	25	24.04.0015	715

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
26.03.2015	0	
Soetamine	312	312
31.12.2015	312	312
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	312	312

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Võlad osaluse sidusettevõttes soetamise eest	17 653	17 653
Kokku võlad ja ettemaksed	17 843	17 843

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	83 661
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 962
Kokku tingimuslikud kohustused	93 623

Tulumaksukohustuse arvutamisel on arvestatud sidusettevõttelt saadud maksustatud dividende (lisa 10).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	26.03.2015
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	26.03.2015 - 31.12.2015	26.03.2015 - 26.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 000	0
Kokku müügitulu	50 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	50 000	0
Kokku müügitulu	50 000	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	26.03.2015 - 31.12.2015	26.03.2015 - 26.03.2015
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	43 815	0
Dividenditulu	43 815	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	43 815	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		26.03.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	233	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 843	0	0

26.03.2015 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0	0	233
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 653	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2016

VK Investment Holding OÜ (registrikood: 12823020) 26.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	29.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 623
Kokku	93 623
Jaotamine	
Dividendideks	93 623
Kokku	93 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 623
Kokku	93 623
Jaotamine	
Dividendideks	93 623
Kokku	93 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	50000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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