

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ VDV Reserves

registrikood: 11240078

tänava/talu nimi, Metsa 18a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 6771377

faks: +372 6771371

e-posti aadress: 11240078@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Laenukohustused	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest ja olulisemad sündmused

OÜ VDV Reserves põhitegevusalaks on finants- ja kinnisvarainvesteeringud.

2014.a. majandusaastal tegeles ettevõtte kinnisvarainvesteeringutega, finantsinvesteeringute positsioonide säilitamise ja suurendamisega.

2014.a. osteti OÜ Rehfeldt Investile kuulunud tütarfirma Kiil ja Ko 5% osalus, seega kuulub tütarfirma 100% OÜ VDV Reserves-le.

Majandusaasta lõppemise seisuga oli firmal lühiajalisi finantsinvesteeringuid 45 950 ja kinnisvarainvesteeringuid 103 863 Eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2014.a. majandusaastal kujunes ettevõtte konsoliseeritud ärikasumiks 5 790 EUR ning puhaskasumiks 4 480 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2014.a. kontsern	2013. a.kontsern
Müügitulu	1 236 793	1 523 548
Müügitulu muutus	-18,82 %	19 865 %
Puhaskasum/kahjum	4 480	-24 436
Puhaskasumi muutus	118,33 %	-369,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,62	2,62
ROA (koguvara puhasrentaablus)	0,58 %	-3,01 %
ROE (omakapitali puhasrentaablus)	2,76 %	-14,05 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 x 100
- puhaskasumi muutus (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 x 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku x 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku x 100

Personal ja palgakulud

2014. majandusaasta jooksul OÜ-l VDV Reserves töötajaid ei olnud, juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Järgmise majandusaasta eesmärgid

2015. a. planeeritakse tegevuse jätkamist samades valdkondades läbi kasumlike investeeringute soetamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 172	10 534	2
Finantsinvesteeringud	45 950	46 460	3
Nõuded ja ettemaksed	215 641	225 554	4
Varud	297 182	380 744	5
Kokku käibevara	632 945	663 292	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	103 863	103 863	9
Materiaalne põhivara	10 377	14 635	10
Immateriaalne põhivara	27 546	29 936	11
Kokku põhivara	141 786	148 434	
Kokku varad	774 731	811 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 535	86 817	14
Võlad ja ettemaksed	222 659	166 095	15
Kokku lühiajalised kohustused	241 194	252 912	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	370 985	384 899	14
Kokku pikaajalised kohustused	370 985	384 899	
Kokku kohustused	612 179	637 811	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 260	179 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 480	-24 436	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	162 552	157 776	
Vähemusesalus	0	16 139	
Kokku omakapital	162 552	173 915	
Kokku kohustused ja omakapital	774 731	811 726	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 236 793	1 523 548	18
Muud äritulud	35 986	38 493	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-944 294	-1 129 718	20
Mitmesugused tegevuskulud	-174 503	-253 367	21
Tööjõukulud	-138 803	-188 764	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 954	-10 363	10,11
Muud ärikulud	-435	-900	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 790	-21 071	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 310	-4 969	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 480	-26 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 480	-26 040	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 480	-24 436	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-1 604	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 790	-21 071	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 954	10 363	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 917	-30	19
Muud korrigeerimised	3 697	415 360	
Kokku korrigeerimised	8 734	425 693	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 672	-187 359	
Varude muutus	83 562	-380 744	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 425	164 207	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	135 839	725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 305	-5 408	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 917	500	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 350	-176 707	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	22 400	
Antud laenude tagasimaksed	10 500	9 600	
Laekunud intressid	4 976	1 504	
Laekunud dividendid	0	250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 738	-147 861	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	357 570	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-140 619	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-62 544	-93 234	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 652	-4 198	
Makstud intressid	-4 743	-8 690	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 939	110 829	
Kokku rahavood	63 638	-36 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 534	46 841	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 638	-36 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 172	10 534	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	179 400		182 212
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	179 400		182 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 436	-1 604	-26 040
Muud muutused omakapitalis				17 743	17 743
31.12.2013	2 556	256	154 964	16 139	173 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 480		4 480
Muutused muudest omanike sissemaksetest			16 139	-16 139	0
Muud muutused omakapitalis			-15 843		-15 843
31.12.2014	2 556	256	159 740	0	162 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VDV Reserves (edaspidi emettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ VDV Reserves ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile nr.1 /eurodes/.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Ellimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Müüdud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügi kuupäevani.

Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Ühispinga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud aktsiatesse (v.a osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval

- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglase väärtus äriaranduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil neid võlakirju, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavate võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirjade kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid teiste majandusüksuse aktsiatesse lähtudes investori mõjuvõimust investeeringuobjektile.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mille tegevust kontrollib emaettevõtja. Kontrolli puhul on täidetud üks järgnevatest tingimustest: emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Firma omab 100% AS Kiil ja Ko aktsiatest. 2013.a. omas 5% aktsiatest OÜ Rehfeldt Invest, kellelt osteti tema osalus 2014.a.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, veokuludest ja kauba soetamisega seotud mittetagastatavatest maksudest ja kuludest. Varude jäägid on inventeeritud ja kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt(id) kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks tehakse igal bilansipäeval väärtuse test.

Immateriaalse põhivara all mõistetakse firmaväärtust, mis on tekkinud äriühenduse käigus. Firmaväärtust amortiseeritakse kuni 10 aastat.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on 200 eurot või enam ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused (jooksev hooldus ja remont), mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3-50
Masinad ja seadmed	3-7
Muu materiaalne põhivara	2,5-5
Muu immateriaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Lühiajalised kohustused kuuluvad tasumisele kas ühe aasta või ühe talitlustersükli jooksul, kui talitlustersükkel on pikem kui aasta. Enamiku bilansis kajastavate lühiajaliste kohustuste suurus on teada. Nad on tekkinud finantstegevuse tulemusena. Sellised lühiajalised kohustused põhinevad laenulepingutel. Seetõttu on fikseeritud ka nende tasumise tähtaeg.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2014.a. oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Alates 01.01.2015. 20/80.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtjaid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Bilansipäevajärgsed sündmused. Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangavarvetel	66 748	4 935
Raha kassas	7 424	5 599
Kokku raha	74 172	10 534

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	4 320	25 375	37 830	67 525
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	130	-19 621	-1 574	-21 065
31.12.2013	4 450	5 754	36 256	46 460
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 075	-4 362	4 927	-510
31.12.2014	3 375	1 392	41 183	45 950

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	203 462	203 462	
Ostjatelt laekumata arved	203 462	203 462	
Nõuded seotud osapoolte vastu	93	93	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 601	1 601	6
Muud nõuded	8 079	8 079	8
Laenunõuded	7 347	7 347	
Viitlaekumised	732	732	
Ettemaksed	2 406	2 406	
Tulevaste perioodide kulud	2 406	2 406	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 641	215 641	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	186 755	186 755	
Ostjatelt laekumata arved	186 755	186 755	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 399	1 399	6
Muud nõuded	37 070	37 070	8
Laenunõuded	31 340	31 340	
Intressinõuded	5 592	5 592	
Viitlaekumised	138	138	
Ettemaksed	330	330	
Tulevaste perioodide kulud	330	330	
Kokku nõuded ja ettemaksed	225 554	225 554	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	297 131	378 887
Ettemaksed varude eest	51	1 857
Kokku varud	297 182	380 744

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 601	30 649	1 399	29 020
Üksikisiku tulumaks		2 688		3 803
Erisoodustuse tulumaks		0		12
Sotsiaalmaks		4 969		7 232
Kohustuslik kogumispension		232		366
Töötuskindlustusmaksed		351		616
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 601	38 889	1 399	41 049

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10261701	AS Kiil ja Ko	Eesti	hulgikaubandus	95	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Kiil ja Ko	5	01.07.2014	15 843

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	7 347	7 347	17%	EUR	01.12.2015.	4
Viitlaekumised	732	732				4
Kokku muud nõuded	8 079	8 079				
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	31 340	31 340	12-17%	EUR	01.12.2014.	4
Intressinõuded	5 592	5 592				4
Viitlaekumised	138	138				4
Kokku muud nõuded	37 070	37 070				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	103 863
31.12.2013	103 863
31.12.2014	103 863

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 406	1 468
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 582	1 490

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	4 379		619	4 998	11 854	16 852
Akumuleeritud kulum	-3 739		-619	-4 358	-9 192	-13 550
Jääkmaksumus	640		0	640	2 662	3 302
Ostud ja parendused	13 167			13 167	5 408	18 575
Muud ostud ja parendused	13 167			13 167	5 408	18 575
Amortisatsioonikulu	-4 146	-1 255		-5 401	-1 371	-6 772
Müügid		-470		-470		-470
Ümberklassifitseerimised	27	2 635		2 662	-2 662	0
Muud ümberklassifitseerimised	27	2 635		2 662	-2 662	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	17 546	5 310	0	22 856	7 092	29 948
Akumuleeritud kulum	-7 858	-4 400	0	-12 258	-3 055	-15 313
Jääkmaksumus	9 688	910	0	10 598	4 037	14 635
Ostud ja parendused	1 298			1 298		1 298
Muud ostud ja parendused	1 298			1 298		1 298
Amortisatsioonikulu	-2 925	-831		-3 756	-1 800	-5 556
Müügid	-1 714			-1 714		-1 714
Muud muutused	1 714			1 714		1 714
31.12.2014						
Soetusmaksumus	17 130	5 310		22 440	7 092	29 532
Akumuleeritud kulum	-9 069	-5 231		-14 300	-4 855	-19 155
Jääkmaksumus	8 061	79		8 140	2 237	10 377

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 917	500
Transpordivahendid	3 917	
Arvutid ja arvutisüsteemid		500
Kokku	3 917	500

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Lisandumised äriühenduste kaudu	33 262	265	33 527
Amortisatsioonikulu	-3 326	-265	-3 591
31.12.2013			
Soetusmaksumus	33 262	0	33 262
Akumuleeritud kulum	-3 326	0	-3 326
Jääkmaksumus	29 936	0	29 936
Ostud ja parendused		1 007	1 007
Amortisatsioonikulu	-3 325	-72	-3 397
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 262	1 007	34 269
Akumuleeritud kulum	-6 651	-72	-6 723
Jääkmaksumus	26 611	935	27 546

Firmaväärtust amortiseeritakse kuni 10 aastat.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Rendileping 201313437	1 317	1 317		3 k euribor+2,6%	EUR	31.03.2015	14
Kapitalirendikohustused kokku	1 317	1 317					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Rendileping 201313437	8 969	7 055	1 914	3 kuu euroribor+2,6%	EUR	31.03.2015	14
Kapitalirendikohustused kokku	8 969	7 055	1 914				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	7 060	9 688
Kokku	7 060	9 688

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 544	6 776
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	3 856
1-5 aasta jooksul	0	4 623

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	17 218	17 218			1,65%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	17 218	17 218						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	370 985		370 985		0%	EUR	tähtajatu	25
Pikaajalised laenud kokku	370 985		370 985					
Kapitalirendikohustused kokku	1 317	1 317						12
Laenukohustused kokku	389 520	18 535	370 985					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	60 029	60 029			2,4%	EUR	tähtajatu	
Panga arvelduskrediit	19 733	19 733			2,556%	EUR	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	79 762	79 762						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	382 985		382 985		0%	EUR	31.01.2015	25
Pikaajalised laenud kokku	382 985		382 985					
Kapitalirendikohustused kokku	8 969	7 055	1 914					12
Laenukohustused kokku	471 716	86 817	384 899					

Tütarettevõtte As Kiil ja Ko omas 2014.a. Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaalist arvelduskrediiti 120 000.-ja faktooringulimiiti 165 000.-Eur.

Alates 01.03.2015.a. vähendati arvelduskrediiti 50 000.- Euron ja faktooringu limiiti 55 000.- Euron.

Faktooringlepingut ja arvelduskrediidi lepingut garanteerib OÜ Interaltus vastavalt pangaga sõlmitud garantiilepingule.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 301	171 301	
Võlad töövõtjatele	6 663	6 663	
Maksuvõlad	38 889	38 889	6
Saadud ettemaksed	191	191	
Muud saadud ettemaksed	191	191	
Võlad seotud osapoolle	5 615	5 615	25
Kokku võlad ja ettemaksed	222 659	222 659	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	108 793	108 793	
Võlad töövõtjatele	8 207	8 207	
Maksuvõlad	41 049	41 049	6
Muud võlad	861	861	
Intressivõlad	861	861	25
Saadud ettemaksed	31	31	25
Muud saadud ettemaksed	31	31	
Võlad seotud osapoolle	7 154	7 154	25
Kokku võlad ja ettemaksed	166 095	166 095	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	127 792	122 422
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 948	32 542
Kokku tingimuslikud kohustused	159 740	154 964

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 235 730	1 522 001	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 063	1 547	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 236 793	1 523 548	
Kokku müügitulu	1 236 793	1 523 548	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvara rent	2 406	1 468	9
Alkoholsete jookide hulgimüük	1 059 545	1 368 816	
Alkoholsete jookide jaemüük	99 685	92 278	
Toidukaupade müük	73 754	53 736	
Muu kaup ja teenused	1 403	7 250	
Kokku müügitulu	1 236 793	1 523 548	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 917	30
Teenused	13 704	21 447
Tarnijate poolt makstud tasud	16 495	0
Muud	1 870	17 016
Kokku muud äritulud	35 986	38 493

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	3 597
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	941 342	1 116 977
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 952	9 144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	944 294	1 129 718

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	74 307	85 967
Energia	7 448	10 739
Kütus	7 448	10 739
Mitmesugused bürookulud	3 077	1 321
Lähetuskulud	2 629	6 105
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 697	340
turunduskulud	58 790	99 055
üldhalduskulud	9 724	21 869
kommunaalkulud	1 200	900
autokulud	12 113	24 573
Muud	1 518	2 498
Kokku mitmesugused tegevuskulud	174 503	253 367

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	103 684	140 643
Sotsiaalmaksud	35 119	48 121
Kokku tööjõukulud	138 803	188 764
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	10

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	176	14
kohalikud maksud	161	363
Muud	98	523
Kokku muud ärikulud	435	900

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	146
Intressikulu/tulu/ võlakohustustest	-897	-2 988
Muud finantstasud	-2 985	-5 372
Finantstulu/kulu/ aktsiatelt	205	-516
Finantstulu investeringutelt	2 367	3 761
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 310	-4 969

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93	376 600	391 031

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 111	4 258	12 000	

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 182	26 874	302 450	81 300

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 192	4 942
Finantsinvesteeringud	45 950	46 460
Nõuded ja ettemaksed	9 123	39 115
Kokku käibevara	62 265	90 517
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	386 229	370 386
Kinnisvarainvesteeringud	103 863	103 863
Kokku põhivara	490 092	474 249
Kokku varad	552 357	564 766
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 450	194
Kokku lühiajalised kohustused	2 450	194
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	370 985	382 985
Kokku pikaajalised kohustused	370 985	382 985
Kokku kohustused	373 435	383 179
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 775	179 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665	-625
Kokku omakapital	178 922	181 587
Kokku kohustused ja omakapital	552 357	564 766

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 406	1 468
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 582	-1 490
Mitmesugused tegevuskulud	-5 900	-3 630
Muud ärikulud	-161	-363
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 237	-4 015
Muud finantstulud ja -kulud	2 572	3 390
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 665	-625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 665	-625

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 237	-4 015
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 697	-1 585
Kokku korrigeerimised	3 697	-1 585
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	407	-536
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 257	-416
Makstud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	1 124	-6 551
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 350	-349 100
Antud laenude tagasimaksed	10 500	9 600
Laekunud intressid	4 976	1 502
Laekunud dividendid	0	250
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	22 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 126	-315 348
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	290 000
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 000	280 000
Kokku rahavood	2 250	-41 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 942	46 841
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 250	-41 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 192	4 942

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	179 400	182 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-625	-625
31.12.2013	2 556	256	178 775	181 587
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-23 811	-23 811
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	154 964	157 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 665	-2 665
31.12.2014	2 556	256	176 110	178 922
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-16 370	-16 370
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	159 740	162 552

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2015

OÜ VDV Reserves (registrikood: 11240078) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KÕRGE	Juhatuse liige	29.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ VDV Reserves osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ VDV Reserves konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ VDV Reserves finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

29.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ VDV Reserves (registrikood: 11240078) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	29.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 480
Kokku	159 740

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 480
Kokku	159 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu majutus	55901	2406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kõrge	37603120342		1278 EUR
Arvo Kõrge	35507220252		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6771377
Faks	+372 6771371
E-posti aadress	11240078@eesti.ee