

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Vilgan Konsultatsioonid

registrikood: 11314233

tänava/talu nimi, Kelgumäe 31/1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 56672415

e-posti aadress: heiti.riisberg@triplenetcapital.eu

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkas ettevõtte tavapärast tegevusega, põhirõhuks investeringud väärtpaberitesse. Ettevõtte ei olnud aasta jooksul uurimis- ja arendustegevusega seotud kulusid. Ettevõtte on plaanis jätkata investeringutega Balti ja globaalsetel aktsiaturgude väärtpaberitesse ka järgneval majandusaastal, samuti jätkata mõõdukas mahus konsultatsioonitegevusega.

OÜ Vilgan Konsultatsioonid ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. 2014. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid ning ettevõtte juhatusele töötasu ega muid hüvesid ei arvestatud.

Heiti Riisberg
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	240	0	
Finantsinvesteeringud	186 686	243 174	2
Nõuded ja ettemaksed	0	57	
Kokku käibevara	186 926	243 231	
Kokku varad	186 926	243 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 061	42 775	3
Võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	4
Kokku lühiajalised kohustused	53 061	62 775	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 233	94 811	3
Kokku pikaajalised kohustused	81 233	94 811	
Kokku kohustused	134 294	157 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 833	85 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 013	-2 655	
Kokku omakapital	52 632	85 645	
Kokku kohustused ja omakapital	186 926	243 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	120	538	
Muud ärikulud	-258	-127	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-138	411	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 284	0	2
Intressikulud	-1 837	0	
Muud finantstulud ja -kulud	246	-3 066	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 013	-2 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 013	-2 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-138	411	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-400	
Kokku korrigeerimised	0	-400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-81	11	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 880	-78 731	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 084	49 397	2
Laekunud dividendid	226	2 369	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 430	-26 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000	43 903	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 578	-13 163	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 714	0	
Makstud intressid	-1 837	-3 716	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 129	27 024	
Kokku rahavood	220	70	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	220	70	
Valuutakursside muutuste mõju	20	-70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	47 153	85 488	135 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 655	-2 655
Muutused reservides	0	0	-47 153	0	-47 153
31.12.2013	2 556	256	0	82 833	85 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-33 013	-33 013
31.12.2014	2 556	256	0	49 820	52 632

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vilgan Konsultatsioonid OÜ 2014. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse netosummana kasumiaruande real "Kasum(kahjum) finantsinvesteeringutelt".

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustusel intressikulu kasutatessisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Väärtpaberite müügist saadud tulemit (kasumeid, kahjumeid) kajastatakse netosummana kasumiaruande real "Kasum(kahjum) finantsinvesteeringutelt".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	243 174	243 174
Kajastatud õiglases väärtuses	189 292	189 292
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	53 882	53 882
Soetamine	3 880	3 880
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 084	-29 084
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-31 284	-31 284
31.12.2014	186 686	186 686
Kajastatud õiglases väärtuses	128 934	128 934
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	57 752	57 752

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtpaberite portfelli haldurite poolt antud noteering, mille aluseks on võetud viimane teadaolev tehingu hind.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	12 782	12 782			EUR	2015	
Arvelduskrediit	20 279	20 279			EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	33 061	33 061					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	81 233	0	81 233	0	EUR	2018	6
Pikaajalised laenud kokku	81 233	0	81 233	0			
Laenukohustused kokku	114 294	33 061	81 233	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	12 782	12 782			EUR	2014	
Arvelduskrediit	29 993	29 993			EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	42 775	42 775					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	94 811	0	94 811	0	EUR	2017	6
Pikaajalised laenud kokku	94 811	0	94 811	0			
Laenukohustused kokku	137 586	42 775	94 811	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 000	20 000	0	0
Muud viitvõlad	20 000	20 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 000	20 000	0	0
Muud viitvõlad	20 000	20 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustab 49 820 (2013: 82 833) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 9 964 (2013: 16 567) eurot. Seega saaks 2015. aastal neto dividendidena välja maksta 39 856 (2013: 66 266) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 233	94 811

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Vilgan Konsultatsioonid (registrikood: 11314233) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI RIISBERG	Juhatuse liige	20.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 013
Kokku	49 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	120	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Riisberg	38003142759		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56672415
E-posti aadress	heiti.riisberg@triplenetcapital.eu