

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Vilgan Konsultatsioonid

registrikood: 11314233

tänav a nimi ja , Kelgumäe 31/1

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. 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. 2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid ning ettevõtte juhatusele töötasu ega muid hüvesid ei arvestatud.

Heiti Riisberg
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	240	
Finantsinvesteeringud	177 100	186 686	2
Nõuded ja ettemaksed	91 610	0	3
Kokku käibevara	268 712	186 926	
Kokku varad	268 712	186 926	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 948	33 061	4
Võlad ja ettemaksed	20 000	20 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	119 948	53 061	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 881	81 233	4
Kokku pikaajalised kohustused	81 881	81 233	
Kokku kohustused	201 829	134 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 820	82 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 251	-33 013	
Kokku omakapital	66 883	52 632	
Kokku kohustused ja omakapital	268 712	186 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	120	
Muud ärikulud	-15 590	-258	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 590	-138	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30 450	-31 284	2
Intressikulud	-810	-1 837	
Muud finantstulud ja -kulud	201	246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 251	-33 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 251	-33 013	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 590	-138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	57	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 590	-81	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-36 897	-3 880	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	76 933	29 084	2
Antud laenud	-94 110	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0	
Laekunud dividendid	226	226	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 348	25 430	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	86 000	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 352	-24 578	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 113	-9 714	
Makstud intressid	-812	-1 837	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 723	-25 129	
Kokku rahavood	-215	220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	240	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215	220	
Valuutakursside muutuste mõju	-23	20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	240	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	82 833	85 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 013	-33 013
31.12.2014	2 556	256	49 820	52 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 251	14 251
31.12.2015	2 556	256	64 071	66 883

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vilgan Konsultatsioonid OÜ 2015. 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.

Intressitulud 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 2015 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
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
Soetamine	36 897	36 897
Müük müügihinnas või lunastamine	-76 933	-76 933
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 450	30 450
31.12.2015	177 100	177 100
Kajastatud õiglases väärtuses	108 383	108 383
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	68 717	68 717

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	91 610	91 610	0	0
Laenunõuded	91 610	91 610	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 610	91 610	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	82 782	82 782			EUR	2016	
Arvelduskrediit	17 166	17 166			EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	99 948	99 948					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	81 881	0	81 881	0	EUR	2019	7
Pikaajalised laenud kokku	81 881	0	81 881	0			
Laenukohustused kokku	181 829	99 948	81 881	0			

	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	7
Pikaajalised laenud kokku	81 233	0	81 233	0			
Laenukohustused kokku	114 294	33 061	81 233	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	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

	31.12.2014	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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 64 071 (2014: 49 820) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 12 814 (2014: 9 964) eurot. Seega saaks 2015. aastal neto dividendidena välja maksta 51 257 (2014: 39 856) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 881	81 233

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Vilgan Konsultatsioonid (registrikood: 11314233) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI RIISBERG	Juhatuse liige	21.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 251
Kokku	64 071

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