

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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. 2016. aastal on investeeringobjektidele antud laene summas 117 tuhat eurot. Ka edaspidi on plaanis teha täiendavaid investeeringuid üle Baltikumi.

2016. aastal osutatud konsultatsiooniteenuste maht oli 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 975	45 053	
Nõuded ja ettemaksed	12 026	50 233	2
Kokku käibevarad	57 001	95 286	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 368	18 368	3
Finantsinvesteeringud	312	312	4
Nõuded ja ettemaksed	118 185	0	2
Kokku põhivarad	136 865	18 680	
Kokku varad	193 866	113 966	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	313	17 843	
Kokku lühiajalised kohustised	313	17 843	
Kokku kohustised	313	17 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 053	93 623	
Kokku omakapital	193 553	96 123	
Kokku kohustised ja omakapital	193 866	113 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	26.03.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	12 500	50 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-543	-192	
Muud ärikulud	-410	0	
Ärikasum (kahjum)	11 547	49 808	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	178 180	43 815	8
Intressitulud	1 387	0	
Intressikulud	-61	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 053	93 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 053	93 623	

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 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 alljärgnevatel 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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 aktsiast 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvel saadaoleva tau õiglases 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 õiglasest väärtuses. 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 maksmisega 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 000	50 000	0
Ostjatelt laekumata arved	50 000	50 000	0
Muud nõuded	233	233	0
Laenunõuded	233	233	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 233	50 233	0

Seisuga 31.12.2016 kajastatud laenunõuete summas 116 802 eurot alusvaluuta on euro ning keskmine intressimäär on 2,70% aastas.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103734887	SIA EuVECA Livonia Partners	Läti	Investimine	30	30
50103897141	SIA Livonia CV	Läti	Investeering	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
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			
Sidusettevõtte 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 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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	312	312
31.12.2016	312	312
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	312	312

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	178 541	83 661
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 512	9 962
Kokku tingimuslikud kohustised	191 053	93 623

Tulumaksukohustise arvutamisel on arvestatud sidusettevõtte poolt maksustatud ja maksuvabalt edasi makstavate dividendide jäägiga seisuga 31.detsember.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	26.03.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 500	50 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 500	50 000
Kokku müügitulu	12 500	50 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	12 500	50 000
Kokku müügitulu	12 500	50 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal ega eelmisel majandusaastal töötajõukulusid.

Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	26.03.2015 - 31.12.2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	178 180	43 815
Dividenditulud	178 180	43 815
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	178 180	43 815

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	63 738	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	313	0	17 843

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

Ostud ja müügid

	2016		26.03.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	17 653	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2017

VK Investment Holding OÜ (registrikood: 12823020) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	09.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 053
Kokku	191 053
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 053
Kokku	191 053
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12500	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