

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Vikerlase Invest OÜ

registrikood: 12830847

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 105

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6510700

faks: +372 610701

e-posti aadress: vikerinvest@oma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Vikerlase Invest OÜ asutati aprillis 2015.

Ettevõtte majandusaasta kestab 01. aprillist 30. septembrini.

Ettevõtte põhitegevus on kinnisvaraprojektide finantseerimine.

Aastatel 2015-2016 osaleti Tallinnas 64 korteriga korterelamu finantseerimisel. Nimetatud projektist vabanesid rahalised vahendid 2016. aasta lõpul ja aruande koostamise hetkel otsitakse uusi arendusprojekte finantsinvestorina sisenemiseks.

Seisuga 30.09.2017 on ettevõtte omakapital negatiivne ja ei vasta Äriseadustikus sätestatud nõuetele. Ettevõtte omanik kavatseb muuta äriühingu põhikirja ja moodustada vabatahtlik reservkapital omakapitali taastamiseks nõutud tasemel.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, ettevõtte tegevust teostasid ja kajastasid osanikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	700 371	102 858	
Finantsinvesteeringud	0	1 900	2
Nõuded ja ettemaksed	0	647 813	3
Kokku käibevarad	700 371	752 571	
Kokku varad	700 371	752 571	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	740 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	6 082	6 082	5
Kokku lühiajalised kohustised	746 082	6 082	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	740 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	740 000	
Kokku kohustised	746 082	746 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 989	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 200	3 989	
Kokku omakapital	-45 711	6 489	
Kokku kohustised ja omakapital	700 371	752 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Üldhalduskulud	-18	-37	
Ärikasum (kahjum)	-18	-37	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10 000	0	2
Intressitulud	11 818	225 095	
Intressikulud	-74 000	-221 069	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 200	3 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 200	3 989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vikerlase Invest OÜ on asutatud 08.02.2015.

Ettevõtte majandusaasta on 1. aprillist 30. septembrini, esimese majandusaasta pikkuseks kujunes periood 08.04.2015-30.09.2016, käesolev majandusaasta aruanne hõlmab perioodi 01.10.2016. kuni 30.09.2017.

Vikerlase Invest OÜ 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.

Vikerlase Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesoleva aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Vikerlase Invest OÜ käeolev aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) pankades ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Vikerlase Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	1 900	1 900
30.09.2016	1 900	1 900
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 900	-11 900
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 000	10 000
30.09.2017	0	0

Vikerlase Invest OÜ omas 76% emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte osast, mille kinnisvaraarenduse finantseerimisel osaleti. Osa võõrandati novembris 2016.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	647 813	647 813	9
Laenu nõuded	640 000	640 000	
Intressinõuded	7 813	7 813	
Kokku nõuded ja ettemaksed	647 813	647 813	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenuleping	740 000	740 000			euro	31.10.2018
Lühiajalised laenud kokku	740 000	740 000				
Laenukohustised kokku	740 000	740 000				

	30.09.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenuleping	740 000	0	740 000	0	euro	31.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	740 000	0	740 000	0		
Laenukohustised kokku	740 000	0	740 000	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 082	6 082
Intressivõlad	6 082	6 082
Kokku võlad ja ettemaksed	6 082	6 082

	30.09.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 082	6 082
Intressivõlad	6 082	6 082
Kokku võlad ja ettemaksed	6 082	6 082

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	3 191
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	798
Kokku tingimuslikud kohustised	0	3 989

Seisuga 30. september 2017 ettevõttel vaba omakapital puudub.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puudusid palgalised töötajad, ettevõtte tegevust teostasid ja kajastasid osanikud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oma Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2016
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	647 813

01.10.2016 - 30.09.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 520 000	2 160 000

01.10.2015 - 30.09.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	0	0	428 100	428 100
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Emaettevõtja konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 470 000	1 830 000	1 460 000	1 460 000

Emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele antud laenudelt on saadud aruandeaastal intressitulu 11 807 eurot (eelmisel aruandeaastal 225 095 eurot). Emaettevõttelt saadud laenult on eelmisel aruandeaastal arvestatud intressikuludid summas 30 249 eurot ja emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt saadud laenudelt on arvestatud intressikuludid summas 18 031 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2018

Vikerlase Invest OÜ (registrikood: 12830847) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI TAPUPERE	Juhatuse liige	02.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 200
Kokku	-48 211
Katmine	
Vabatahtliku reservkapitali moodustamine	52 000
Kokku	52 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Oma Grupp	10745422	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6510700
Faks	+372 610701
E-posti aadress	vikerinvest@oma.ee