

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: VAKLAK Osaühing

registrikood: 11666819

küla: Reopalu küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72811

telefon: +372 3851529

faks: +372 3852307

e-posti aadress: vaklak@hotmail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Intressikulud	15
Lisa 13 Intressitulud	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Vaklak OÜ on asutatud 08.06.2009. aastal ja on 100% väliskapitalil põhinev ettevõte.

Osaühingu majandustegevuseks on tütarettevõtjate haldamine.

Vaklak osaühingu osalused tütar- ja sidusettevõtjates:

Emaettevõtja: Vaklak OÜ

Tütarettevõtjad: Mäe PÜ, Rebruk Farm OÜ, Aaspere Agro OÜ, Tammsaare OÜ, Nordwinter OÜ, Peetri Põld ja Piim AS, Torma POÜ.

Sidusettevõtjad: AdaHold OÜ, RistiHold OÜ, Friestein OÜ, Turvinvesteeringud OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtjad: Adavere Agro AS, Risti Agro AS, Koigi OÜ, Aravete Agro AS, Arme Turvas OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtja tütarettevõtjad: Adavere Bensiin AS, Arme Turvas OÜ.

2011.aastal omandati 49 %-line osalus AdaHold OÜ-st ja RistiHold OÜ-st.

2012.aastal omandati 49 %-line osalus Friestein OÜ-st ja Turvinvesteeringud OÜ-st.

2015.aastal soetati 100 %-line osalus Peetri Põld ja Piim AS-st ja Nordwinter OÜ-st ning 70,27% osalust Tammsaare OÜ-st.

2017.aastal soetati 100 %-line osalus Torma POÜ-st.

Osaühingu Vaklak tütar- ja sidusettevõtjate majandustegevuseks on põllumajandus.

Vaklak osaühing ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vaklak osaühing kuulub

konsolideerimisgruppi Custos Vermögensverwaltungs GmbH Austrias, kes koostab konsolideeritud majandusaasta aruande.

2017.aastal osaühingul müügitulu puudus.

Vaklak OÜ 2017.a majandustulemuseks oli kasum 638 554 eurot, 2016.a.majandustulemus oli kasum 177 056 eurot.

Osaühingul töötajaid ei ole.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus, kellele 2017.aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	26,06	45,85
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	4,39	3,85

Wolfgang Leitner
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	259 433	700 179	2
Nõuded ja ettemaksed	1 095 668	1 100 156	3,4
Kokku käibevarad	1 355 101	1 800 335	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 436 017	15 236 597	5,6
Nõuded ja ettemaksed	49 233 915	43 827 915	3,4
Kokku põhivarad	69 669 932	59 064 512	
Kokku varad	71 025 033	60 864 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 002	39 270	8
Kokku lühiajalised kohustised	52 002	39 270	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 791 941	48 283 041	7,15
Kokku pikaajalised kohustised	57 791 941	48 283 041	
Kokku kohustised	57 843 943	48 322 311	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Ülekurss	8 042 331	8 042 331	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 488 957	4 311 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	638 554	177 056	
Kokku omakapital	13 181 090	12 542 536	
Kokku kohustised ja omakapital	71 025 033	60 864 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-166 977	-75 549	11
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-166 978	-75 549	
Intressitulud	944 431	829 583	13
Intressikulud	-1 029 867	-905 029	12
Muud finantstulud ja -kulud	890 968	328 051	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	638 554	177 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	638 554	177 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-166 978	-75 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	200	-200	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 732	-744	
Kokku rahavood äritegevusest	-154 046	-76 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 197 420	0	5
Antud laenud	-5 618 000	-3 676 866	15
Antud laenude tagasimaksed	150 000	0	15
Laekunud intressid	1 008 720	143 671	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 656 700	-3 533 195	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 370 000	3 450 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 370 000	3 450 000	
Kokku rahavood	-440 746	-159 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	700 179	859 867	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-440 746	-159 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 433	700 179	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	10 225	8 042 331	1 023	4 311 901	12 365 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)				177 056	177 056
31.12.2016	10 225	8 042 331	1 023	4 488 957	12 542 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)				638 554	638 554
31.12.2017	10 225	8 042 331	1 023	5 127 511	13 181 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vaklak OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid, mis lähtuvad üldjuhul SME IFRSist.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud keskmise suurusega ettevõtte täismahus aastaaruande.

Raha

Rahana kasjastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjaks loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühenduse, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele soetusmaksumuses. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtjaks on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul,

kui emaettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Kuna Vaklak OÜ 100% esindatud häältel kuulub lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes koostab konsolideerimisgrupi aruande, siis kontserniaruannet ei koostata.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja –kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumialdiseid (dividende). Alates 01.01.2015 on tulumaksu maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige või isik omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	259 433	700 179

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	50 329 583	1 095 668	49 233 915	4,15
Laenunõuded	49 293 915	60 000	49 233 915	
Intressinõuded	1 035 668	1 035 668	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 329 583	1 095 668	49 233 915	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	44 928 071	1 100 156	43 827 915	4,15
Laenunõuded	43 827 915	0	43 827 915	
Intressinõuded	1 099 956	1 099 956	0	
Viitlaekumised	200	200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 928 071	1 100 156	43 827 915	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	49 293 915	60 000	49 233 915				3,15
Aaspere Agro OÜ	13 828 193		13 828 193	2%	EUR	2020-2022	
Adahold OÜ	3 825 000		3 825 000	2%	EUR	2021	
Adavere Agro OÜ	4 459 000		4 459 000	2%	EUR	2020-2022	
Friestein OÜ	251 000		251 000	2%	EUR	2021-2022	
Koigi OÜ	3 209 400		3 209 400	2%	EUR	2020-2022	
Rebruk Farm OÜ	4 923 256		4 923 256	2%	EUR	2020-2022	
Risti Agro AS	2 532 000	60 000	2 472 000	2%	EUR	2018-2021	
Ristihold OÜ	2 934 000		2 934 000	2%	EUR	2021-2022	
Tammsaare OÜ	1 625 000		1 625 000	2%	EUR	2020-2022	
Peetri Põld ja Piim AS	2 693 866		2 693 866	2%	EUR	2020-2022	
Aravete Agro AS	8 713 200		8 713 200	2%	EUR	2020-2022	
Torma POÜ	300 000		300 000	2%	EUR	2022	
Intressinõuded	1 035 668	1 035 668	0				
Vaklak OÜ-ga seotud ettevõtetelt	1 035 668	1 035 668					3,15
Kokku muud nõuded	50 329 583	1 095 668	49 233 915				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuõuded	43 827 915	0	43 827 915				3,15
Aaspere Agro OÜ	13 828 193		13 828 193	2%	EUR	2019-2021	
Adahold OÜ	3 825 000		3 825 000	2%	EUR	2021	
Adavere Agro AS	4 459 000		4 459 000	2%	EUR	2018-2021	
Friestein OÜ	249 000		249 000	2%	EUR	2018-2021	
Koigi OÜ	2 009 400		2 009 400	2%	EUR	2018-2021	
Rebruk Farm OÜ	4 923 256		4 923 256	2%	EUR	2019-2021	
Risti Agro AS	2 532 000		2 532 000	2%	EUR	2018-2021	
Ristihold OÜ	2 934 000		2 934 000	2%	EUR	2019-2021	
Turvinvesteeringud OÜ	2 000		2 000	2%	EUR	2021	
Tammsaare OÜ	1 470 000		1 470 000	2%	EUR	2020	
Peetri Põld ja Piim AS	1 627 866		1 627 866	2%	EUR	2020-2021	
Aravete Agro AS	5 968 200		5 968 200	2%	EUR	2018-2021	
Intressinõuded	1 099 956	1 099 956	0				
Vaklak OÜ-ga seotud ettevõtetelt	1 099 956	1 099 956					3,15
Viitlaekumised	200	200					
Cerberus	200	200					
Kokku muud nõuded	44 928 071	1 100 156	43 827 915				

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10549075	Aaspere Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10593900	Rebruk Farm OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11350134	Mäe PÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10103468	Tammsaare OÜ	Eesti	Põllumajandus	70	70
10529233	Peetri Põld ja Piim AS	Eesti	Põllumajandus	100	100
11810570	Nordwinter OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10039687	Torma POÜ	Eesti	Põllumajandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Aaspere Agro OÜ	2 394 015		2 394 015
Rebruk Farm OÜ	3 616 511		3 616 511
Tammsaare OÜ	2 424 934		2 424 934
Peetri Põld ja Piim AS	5 570 171		5 570 171
Nordwinter OÜ	3 516		3 516
Torma POÜ	0	5 197 420	5 197 420
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 009 147	5 197 420	19 206 567

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Torma POÜ	100	15.11.2017	5 197 420

Torma POÜ osaluse omandamisel oli tegemist sõltumatuste osapoolte vahelise äriühendusega.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12175226	Ristihold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12175207	Adahold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12266157	Friestein OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12268647	Turvinvesteeringud OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Ristihold OÜ	490 000		490 000
Adahold OÜ	735 000		735 000
Friestein OÜ	1 225		1 225
Turvinvesteeringud OÜ	1 225	2 000	3 225
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 227 450	2 000	1 229 450

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Turvinvesteeringud OÜ		28.06.2017	2 000

Turvinvesteeringud OÜ investeering suurenes mitterahalise tehinguna laenuõudest loobumisega.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Custos Vermögensverwaltungs GmbH	57 791 941		57 791 941		2%	EUR	2019-2022	15
Pikaajalised laenud kokku	57 791 941		57 791 941					
Laenukohustised kokku	57 791 941		57 791 941					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Custos Vermögensverwaltungs GmbH	48 283 041		48 283 041		0%	EUR	2019-2021	15
Pikaajalised laenud kokku	48 283 041		48 283 041					
Laenukohustised kokku	48 283 041		48 283 041					

Saadud laenude tagatiseks on lepingu kohaselt Vaklak osaühingu varad.

Pikaajalised laenukohustised on 2017. ja 2016. aastal diskonteeritud intressimääraga 2%.

Diskonto jääk on 31.12.2017.a. -3295 809€, 31.12.2016.a.-3434 709.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 745	4 745	
Võlad tütarettevõttele	47 257	47 257	15
Kokku võlad ja ettemaksed	52 002	52 002	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 126	2 126	
Võlad tütarettevõttele	37 144	37 144	15
Kokku võlad ja ettemaksed	39 270	39 270	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 102 009	3 591 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 025 502	897 791
Kokku tingimuslikud kohustised	5 127 511	4 488 957

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-1 765	-2 946
Riiklikud ja kohalikud maksud	-647	-499
Audiitoriteenus	-1 440	-1 440
Advokaadi- ja nõustamisteenus	-136 978	-70 664
Muud	-26 147	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-166 977	-75 549

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenude diskonteerimisest	-1 029 867	-905 029
Kokku intressikulud	-1 029 867	-905 029

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	33	52	
Intressitulu laenudelt	944 398	829 531	15
Kokku intressitulud	944 431	829 583	

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Muu finantstulu laenude diskonteerimisest	890 968	328 051
Kokku muud finantstulud ja -kulud	890 968	328 051

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Custos Vermögensverwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		57 791 941		48 283 041
Tütarettevõtjad	23 825 915	47 257	22 416 358	
Sidusettevõtjad	26 503 668		22 511 512	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			200	

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Custos Vermögensverwaltungs GmbH			9 370 000	0%	EUR	2022
Tütarettevõtjad						
Peetri Põld ja Piim AS	1 216 000	-150 000		2%	EUR	2022
Torma POÜ	300 000			2%	EUR	2022
Tammsaare OÜ	155 000			2%	EUR	2022
Sidusettevõtjad						
Aravete Agro AS	2 745 000			2%	EUR	2022
Friestein OÜ	2 000			2%	EUR	2022
Koigi OÜ	1 200 000			2%	EUR	2022

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Custos Vermögensverwaltungs Gmbh		3 450 000	0%	EUR	2021
Tütarettevõtjad					
Peetri Põld ja Piim AS	867 866		2%	EUR	2021
Rebruk Farm OÜ	256 000		2%	EUR	2021
Aaspere Agro OÜ	813 000		2%	EUR	2021
Sidusettevõtjad					
Adavere Agro AS	319 000		2%	EUR	2021
Friestein OÜ	2 000		2%	EUR	2021
Aravete Agro AS	635 200		2%	EUR	2021
Koigi OÜ	783 800		2%	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	54 686	37 144

Vaklak OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapoolte vahel arvestatud intressitulu 2017.aastal 1835 366€ ja intressikulu 1029 868€, 2016. aastal oli intressitulu 1157 634€ ja intressikulu 905 029€.

Turvinvesteeringud OÜ 2017.a.laenumakse 2000€ on mitterahaline nõudest loobumine ja suurendab investeeringut antud firma osakapitalis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2018

VAKLAK Osaühing (registrikood: 11666819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO SALM	Juhatuse liige	27.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

VAKLAK Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud VAKLAK Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorteevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

02. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

VAKLAK Osaühing (registrikood: 11666819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	02.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 488 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	638 554
Kokku	5 127 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 127 511
Kokku	5 127 511

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 488 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	638 554
Kokku	5 127 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 127 511
Kokku	5 127 511

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851529
Faks	+372 3852307
E-posti aadress	vaklak@hotmail.ee