

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Valetudo OÜ

registrikood: 12816639

tänavanimi, maja ja korteri number: Tirdi tn 10-73

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10916

telefon: +358 406650401

e-posti aadress: kaarelmg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Valetudo OÜ asutati 16. märtsil 2015. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on muu inimressursiga varustamine, kuid majandusaastal põhitegevusega veel ei alustatud.

10. aprillil 2015 asutati Soomes tütarettevõtte MedPort Oy. MedPort Oy põhitegevusalaks on tööjõu rent. Järgmisel aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Ettevõtte ei tegelenud aasta jooksul uurimis- ega arendusprojektidega, põhivarasid ei soetatud.

Aruandeperiood lõpetati 197 272 (2016. aastal 280 488) eurose konsolideeritud kasumiga.

Aruandeperioodil on konsolideeritud aruandes juhatuse liikmetele arvestatud töötasusid summas 36 374 (2016. aastal 33 138) eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	125,11	10,70
ROA	32,74	64,88
ROE	32,93	69,82

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	175 703	116 658	
Finantsinvesteeringud	118 200	165 794	2
Nõuded ja ettemaksed	136 604	44 347	3,11
Kokku käibevarad	430 507	326 799	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	487	487	5
Nõuded ja ettemaksed	171 470	105 000	3
Kokku põhivarad	171 957	105 487	
Kokku varad	602 464	432 286	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 441	30 535	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 441	30 535	
Kokku kohustised	3 441	30 535	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 001	118 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 272	280 488	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	599 023	401 751	
Kokku omakapital	599 023	401 751	
Kokku kohustised ja omakapital	602 464	432 286	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	254 797	389 238	8
Mitmesugused tegevuskulud	-20 545	-18 843	
Tööjõukulud	-36 374	-33 138	9
Ärikasum (kahjum)	197 878	337 257	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 401	7 502	
Intressitulud	30 339	6 295	
Intressikulud	-38	-147	
Muud finantstulud ja -kulud	-889	-755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 691	350 152	
Tulumaks	-41 419	-69 664	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 272	280 488	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	197 272	280 488	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	197 878	337 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 056	-24 344	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-27 094	727	
Laekunud intressid	10	4	
Makstud intressid	-38	-147	
Kokku rahavood äritegevusest	150 700	313 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 971	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-66 475	-179 622	2,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	122 478	20 353	2
Antud laenud	-162 670	-181 187	3
Antud laenude tagasimaksed	48 887	60 000	3
Laekunud intressid	14 413	2 574	
Laekunud dividendid	2 890	357	
Muud laekumised investeerimistegevusest	102	133	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 346	-277 392	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 419	-69 664	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 419	-69 664	
Kokku rahavood	59 935	-33 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 658	150 972	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 935	-33 559	
Valuutakursside muutuste mõju	-890	-755	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 703	116 658	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500		118 763	121 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		280 488	280 488
Muutused reservides	0	125	-125	0
31.12.2016	2 500	125	399 126	401 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 272	197 272
Muutused reservides	0	125	-125	0
31.12.2017	2 500	250	596 273	599 023

Enam infot osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valetudo (edaspidi: emaettevõtte) 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Valetudo (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Soomes registreeritud tütarettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäevadel.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste investeeringutena (muude pikaajaliste väärtpaberitena) kajastatakse väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- 1) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- 2) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - a) mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - b) mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

3) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Nimetatud väärtpaberite puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumenti noteeritud turuhind. Noteeringuna kasutatakse viimast turuhinda. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
 - b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumentid, mille õiglase 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtjaid, mille üle emaettevõtja omab valitsevat mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline omama valitsevat mõju tütarettevõtja tegevus- või finantspoliitikat.

Emaettevõtte eraldiseisvas konsolideerimata aruandes on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Finantsvarade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 1.01.2015 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.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendi maksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Soome Vabariigi tulumaksuregulatsiooni kohaselt tekib Soome riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Soome Vabariigis kehtis 2017. aastal tulumaksumäär 20%.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks. Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid;
- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	0	0	0	0	0
Soetamine	72 217	4 842	80 000	22 076	179 135
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 353	0	0	0	-20 353
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 485	318	0	2 209	7 012
31.12.2016	56 349	5 160	80 000	24 285	165 794
Kajastatud õiglasest väärtuses	56 349	5 160	80 000	24 285	165 794
Soetamine	56 745	0	0	9 730	66 475
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 168	-5 310	-80 000	0	-122 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-61	150	0	8 320	8 409
31.12.2017	75 865	0	0	42 335	118 200

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringuid alternatiivsetesse instrumentidesse. Investeeringutelt teenitud kasumid ja kahjumid on toodud netosummadena.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 211	23 211	0	11
Ostjatelt laekumata arved	23 211	23 211	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 500	13 500	0	
Muud nõuded	261 627	90 157	171 470	
Laenunõuded	241 586	70 116	171 470	
Intressinõuded	19 648	19 648	0	
Viitlaekumised	393	393	0	
Ettemaksed	8 971	8 971	0	
Muud makstud ettemaksed	8 971	8 971	0	
Muud nõuded	765	765	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 074	136 604	171 470	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 839	23 839	0	11
Ostjatelt laekumata arved	23 839	23 839	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	237	237	0	
Muud nõuded	125 271	20 271	105 000	
Laenunõuded	121 187	16 187	105 000	
Intressinõuded	3 717	3 717	0	
Viitlaekumised	367	367	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 347	44 347	105 000	

Lisa 4 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
2686628-3	Medport OY	Soome	Ajutise tööjõu rent	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Medport OY	100	10.04.2015	2 500

Emaettevõtte on saanud aruandeaastal dividenditulu tütarettevõtjalt summas 42 767 (2016. aastal 116 000) eurot.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	0	0	0	0	0
Soetamine	0	0	0	487	487
31.12.2016	0	0	0	487	487

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	0	0	0	487	487
31.12.2017	0	0	0	487	487

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	941	941	0
Muud võlad	2 500	2 500	0
Muud viitvõlad	2 500	2 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 441	3 441	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	65	65	0
Maksuvõlad	29 574	29 574	0
Muud võlad	896	896	0
Muud viitvõlad	896	896	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 535	30 535	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali suurus on 2 500 eurot. Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 500 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	254 797	389 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 797	389 238
Kokku müügitulu	254 797	389 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	254 797	389 238
Kokku müügitulu	254 797	389 238

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 372	30 916
Pensionikulu	1 435	1 389
Muud	567	833
Kokku tööjõukulud	36 374	33 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks 2017. aasta eest summas 41 419 (2016. aastal 69 664) eurot hõlmab tütarettevõtte kasumilt arvestatud tulumaksu.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	0	237	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	36 374	33 138

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte tütarettevõtte);
- tegevjuhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 755	41 242
Finantsinvesteeringud	118 200	165 794
Nõuded ja ettemaksed	112 220	20 141
Kokku käibevarad	250 175	227 177
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Finantsinvesteeringud	487	487
Nõuded ja ettemaksed	171 470	105 000
Kokku põhivarad	174 457	107 987
Kokku varad	424 632	335 164
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 011	206 504
Kokku lühiajalised kohustised	10 011	206 504
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	941	0
Kokku pikaajalised kohustised	941	0
Kokku kohustised	10 952	206 504
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 910	2 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 020	123 660
Kokku omakapital	413 680	128 660
Kokku kohustised ja omakapital	424 632	335 164

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-5 085	-3 739
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 085	-3 739
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	250 000	116 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 401	7 502
Intressitulud	30 333	6 295
Intressikulud	-740	-1 643
Muud finantstulud ja -kulud	-889	-755
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 020	123 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 020	123 660

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 085	-3 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 878	-237
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	941	0
Laekunud intressid	4	4
Makstud intressid	0	-139
Laekunud dividendid	42 767	116 000
Kokku rahavood äritegevusest	28 749	111 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 971	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-66 475	-179 622
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	122 478	20 353
Antud laenud	-162 670	-181 187
Antud laenude tagasimaksed	48 887	60 000
Laekunud intressid	14 413	2 574
Laekunud dividendid	2 890	357
Muud laekumised investeerimistegevusest	102	133
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 346	-277 392
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	205 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	205 000
Kokku rahavood	-20 597	39 497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 242	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 597	39 497
Valuutakursside muutuste mõju	-890	-755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 755	41 242

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500		2 500	5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		123 660	123 660
Muutused reservides	0	125	-125	0
31.12.2016	2 500	125	126 035	128 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		285 020	285 020
Muutused reservides	0	125	-125	0
31.12.2017	2 500	250	410 930	413 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Valetudo OÜ (registrikood: 12816639) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL MÄGI	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 272
Kokku	596 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 273
Kokku	596 273

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 272
Kokku	596 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	596 273
Kokku	596 273

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarel Mägi	38903142742	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+358 406650401
E-posti aadress	kaarelmgi@gmail.com