

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Vilgan Konsultatsioonid

registrikood: 11314233

tänavanimi ja maja number: Kelgumäe tn 31/1

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 56672415

e-posti aadress: heiti.riisberg@triplenetcapital.eu

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 Osakapital	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas ettevõtte tavapärasest 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.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,4	1,6
ROE (%)	9,8	14,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

-ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Vilgan Konsultatsioonid ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. 2018. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid ning ettevõtte juhatusele töötasu ega muid hüvesid ei arvestatud.

Heiti Riisberg

/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 817	99 373	
Finantsinvesteeringud	232 357	100 706	2
Nõuded ja ettemaksed	177 079	157 210	3
Kokku käibevarad	419 253	357 289	
Kokku varad	419 253	357 289	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	313 582	253 082	4
Kokku lühiajalised kohustised	313 582	253 082	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 881	
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 881	
Kokku kohustised	313 582	261 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 514	75 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 345	17 338	
Kokku omakapital	105 671	95 326	
Kokku kohustised ja omakapital	419 253	357 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-310	-94	
Ärikasum (kahjum)	-310	-94	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 651	38 428	2
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-21 000	-21 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 345	17 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 345	17 338	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vilgan Konsultatsioonid OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtuses kinnisvarainvesteeringuid).

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 õiglasest 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglasest 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu 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".

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsember ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	130 463	130 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 185	-68 185
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	38 428	38 428
31.12.2017	100 706	100 706
Kajastatud õiglases väärtuses	47 974	47 974
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	52 732	52 732
Soetamine	100 000	100 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	31 651	31 651
31.12.2018	232 357	232 357
Kajastatud õiglases väärtuses	179 625	179 625
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	52 732	52 732

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	177 079	177 079	0	0
Laenunõuded	177 079	177 079	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 079	177 079	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	157 210	157 210	0	0
Laenunõuded	157 210	157 210	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 210	157 210	0	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud lühiajalised laenud	313 582	313 582			EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	313 582	313 582				
Laenukohustised kokku	313 582	313 582				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muud lühiajalised laenud	253 082	253 082			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	253 082	253 082				
Pikaajalised laenud						
Muud pikaajalised laenud	8 881	0	8 881	0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	8 881	0	8 881	0		
Laenukohustised kokku	261 963	253 082	8 881	0		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustab 102 859 (2017: 92 514) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 20 572 (2017: 18 503) eurot. Seega saaks 2019. aastal neto dividendidena välja maksta 82 287 (2017: 74 011) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 881

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ Vilgan Konsultatsioonid (registrikood: 11314233) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI RIISBERG	Juhatuse liige	20.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 345
Kokku	102 859

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Riisberg	38003142759		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56672415
E-posti aadress	heiti.riisberg@triplenetcapital.eu