

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ

registrikood: 10924260

tänavanimi, maja ja korteri number: Rataskaevu tn 22-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 5259717

e-posti aadress: david@eridanos.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on tegevusaruande koostanud Green Dragon Investments OÜ (Green Dragon) juhataja.

Green Dragon on investeerimise ja ärikonsultatsiooniga tegelev firma. 2016.aastal oli Green Dragonis kaks juhatuse liiget ja mitte ühtegi töötajat.

Green Dragoni 2016.a. kasum oli 16 709 EUR.

2016.a. tegeles Green Dragon olemasolevate investeeringute arendusega.

2017.aastal on Green Dragonil plaanis otsida uusi investeeringuid ning edasi arendada olemasolevaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 860	27 982	2
Nõuded ja ettemaksed	266 022	230 058	3,4,17
Kokku käibevarad	273 882	258 040	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 251	33 422	5,6,7
Finantsinvesteeringud	863	784	8
Kinnisvarainvesteeringud	125 379	125 379	9
Materiaalsed põhivarad	2 115	1 684	10
Kokku põhivarad	163 608	161 269	
Kokku varad	437 490	419 309	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 665	56 915	11,17
Võlad ja ettemaksed	3 199	3 477	12
Kokku lühiajalised kohustised	61 864	60 392	
Kokku kohustised	61 864	60 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 363	2 363	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 742	320 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 709	33 285	
Kokku omakapital	375 626	358 917	
Kokku kohustised ja omakapital	437 490	419 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 757	17 074	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 960	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 975	-1 766	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 387	-1 548	10
Muud ärikulud	0	-12	
Ärikasum (kahjum)	1 395	11 788	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 558	7 481	6
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	271	-4	7
Intressitulud	12 080	9 827	15
Muud finantstulud ja -kulud	1 405	4 193	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 709	33 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 709	33 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Green Dragon Investments OÜ 2016.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Green Dragon Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Green Dragon Investment OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	7 860	27 982
Kokku raha	7 860	27 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	4
Muud nõuded	266 010	266 010	
Laenunõuded	224 281	224 281	17
Intressinõuded	41 729	41 729	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	266 022	266 022	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 177	1 177	
Ostjatelt laekumata arved	1 177	1 177	
Muud nõuded	228 881	228 881	
Laenunõuded	199 731	199 731	17
Intressinõuded	29 150	29 150	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 058	230 058	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12	0	0	170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	0	0	170

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	34 358	32 800	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	893	622	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 251	33 422	

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11325207	Geiserin OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Geiserin OÜ	32 800	1 558	34 358
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	32 800	1 558	34 358

Lisa 7 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
12497738	Arsenal Invest OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Arsenal Invest OÜ	622	271	893
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	622	271	893

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	689		689
Soetamine	95		95
31.12.2015	784		784
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2015	784		784
Soetamine	79		79
31.12.2016	863		863

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	125 379
31.12.2015	125 379
31.12.2016	125 379

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	526	526

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	19 311	3 755	23 066	1 764	24 830
Akumuleeritud kulum	-19 311	-832	-20 143	-1 455	-21 598
Jääkmaksumus	0	2 923	2 923	309	3 232
Amortisatsioonikulu	0	-1 239	-1 239	-309	-1 548
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	3 755	3 755	0	3 755
Akumuleeritud kulum	0	-2 071	-2 071	0	-2 071
Jääkmaksumus	0	1 684	1 684	0	1 684
Ostud ja parendused	0	1 818	1 818	0	1 818
Amortisatsioonikulu	0	-1 387	-1 387	0	-1 387
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	5 573	5 573	0	5 573
Akumuleeritud kulum	0	-3 458	-3 458	0	-3 458
Jääkmaksumus	0	2 115	2 115	0	2 115

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	58 665	58 665			17
Lühiajalised laenud kokku	58 665	58 665			
Laenukohustised kokku	58 665	58 665			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	56 915	56 915			17
Lühiajalised laenud kokku	56 915	56 915			
Laenukohustised kokku	56 915	56 915			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	72	
Muud võlad	3 127	3 127	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	627	627	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 199	3 199	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	180	180	
Maksuvõlad	170	170	4
Muud võlad	3 127	3 127	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	627	627	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 477	3 477	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 757	17 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 757	17 074
Kokku müügitulu	4 757	17 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunikatsiooniteenused	0	11 040
Telefoniteenused	0	694
Maa rent	757	757
Konsulteerimine	4 000	4 583
Kokku müügitulu	4 757	17 074

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Green Dragon Investments OÜ-l puudusid 2016. ja 2015.aastal palgalised töötajad.

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	12 080	9 826
Muud intressitulud	0	1
Kokku intressitulud	12 080	9 827

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 405	4 193
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 405	4 193

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	15 137	0	15 843	0
Sidusettevõtjad	44 926	0	30 730	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 665	0	56 915

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Geiserin OÜ	0	1 500	0	0
Sidusettevõtjad				
Arsenal Invest OÜ	12 347	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	29 500	27 750

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Arsenal Invest OÜ	14 915	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	54 540	20 125

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000	0

2016.aastal on arvestatud tütarettevõtjatele antud laenudelt intresse 794 eurot ja sidusettevõtjale antud laenult intresse 1849 eurot(2015.aastal vastavalt 864 eurot ja 779 eurot).

Green Dragon Investment OÜ ei ole arvestanud 2016. ega 2015.aastal tasusid juhatuse liikmetele.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	296 361	282 994
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 090	70 748
Kokku tingimuslikud kohustised	370 451	353 742

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2017

GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ (registrikood: 10924260) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Management board member	19.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 709
Kokku	370 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 451
Kokku	370 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	4000	84.09%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	757	15.91%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Stewart Coolidge	36408070344	Estonia	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5259717
E-mail address	david@eridanos.com