

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ

registrikood: 10924260

tänavatalu nimi, Rataskaevu 22-11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5259717

e-posti aadress: david@eridanos.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Green Dragon on investeerimise ja ärikonsultatsiooniga tegelev firma. 2011. aastal oli Green Dragonis kaks juhatuse liiget ja mitte ühtegi töötajat.

Green Dragoni 2011. a. kahjum oli 169 509 EUR, mis tulenes investeeringute langusest.

2011. a. tegeles Green Dragon olemasolevate investeeringute arendusega.

2012. aastal on Green Dragonil plaanis otsida uusi investeeringuid ning edasi arendada olemasolevaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 086	8 153	2
Nõuded ja ettemaksed	113 778	97 638	3
Kokku käibevara	132 864	105 791	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 275	233 529	5
Kinnisvarainvesteeringud	71 640	71 640	7
Materiaalne põhivara	3 403	6 653	8
Kokku põhivara	96 318	311 822	
Kokku varad	229 182	417 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	639	4 257	10
Võlad ja ettemaksed	1 842	1 146	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 481	5 403	
Kokku kohustused	2 481	5 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 363	2 363	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 035	361 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 509	45 432	
Kokku omakapital	226 701	412 210	
Kokku kohustused ja omakapital	229 182	417 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	57 924	57 635	12
Muud äritulud	81	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 118	-9 269	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 815	-4 810	8
Muud ärikulud	2	148	
Ärikasum (kahjum)	44 074	43 704	
Finantstulud ja -kulud	-209 330	10 223	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-165 256	53 927	
Tulumaks	-4 253	-8 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 509	45 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 074	43 704	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 815	4 810	8
Kokku korrigeerimised	4 815	4 810	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-929	-12 430	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	697	-2 384	
Makstud intressid	-495	-645	14
Kokku rahavood äritegevusest	48 162	33 055	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 565	-2 429	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 196	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 556	0	6
Antud laenud	-36 500	-18 646	
Antud laenude tagasimaksed	24 650	13 741	
Laekunud intressid	1	64	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 358	-11 466	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 500	320	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 500	-320	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 618	-3 469	9
Makstud dividendid	-16 000	-31 956	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 253	-8 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 871	-43 920	
Kokku rahavood	10 933	-22 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 153	30 484	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 933	-22 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 086	8 153	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 363	256	393 559	398 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	45 432	45 432
Makstud dividendid	0	0	0	-31 956	-31 956
31.12.2010	2 556	2 363	256	407 035	412 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-169 509	-169 509
Makstud dividendid	0	0	0	-16 000	-16 000
31.12.2011	2 556	2 363	256	221 526	226 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Green Dragon Investments OÜ 2011.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 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringusja finantseerimisteggevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 laenud 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-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Igale konkreetsele juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20%
Muu inventar ja IT seadmed	33%

Finantskohustused

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.

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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	19 086	8 153
Kokku raha	19 086	8 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 712	12 642	
Ostjatelt laekumata arved	13 712	12 642	
Muud nõuded	100 066	84 855	
Laenunõuded	92 618	80 567	15
Intressinõuded	7 448	4 288	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	0	140	
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 778	97 637	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	68
Käibemaks	932	894
Sotsiaalmaks	107	107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 107	1 071

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21 275	233 529	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	21 275	233 529	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11325047	Geiserin OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud	100	100
11212018	LinkStar Invest OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud	100	100
12188233	Orchard Partners OÜ	Eesti	kinnisvaratehingud	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Geiserin OÜ	226 951	0		-208 176	18 775
LinkStar Invest OÜ	3 658	0		-3 658	0
Orchard Partners OÜ	0	2 500		0	2 500
Koluvan Investments OÜ	2 920	0	-2 556	-364	0
Kokku	233 529	2 500	-2 556	-212 198	21 275

Omandatud osalused:

Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Orchard Partners OÜ	100	07.11.2011	2 500

Müüdnud osalused:

Tütaretevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Koluvan Investments OÜ	100	2 556	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	67 444
Ostud ja parendused	4 196
31.12.2010	71 640
31.12.2011	71 640

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 512	19 311	21 823	0	21 823
Akumuleeritud kulum	-880	-11 909	-12 789	0	-12 789
Jääkmaksumus	1 632	7 402	9 034	0	9 034
Ostud ja parendused	0	0	0	2 429	2 429
Muud ostud ja parendused	0	0	0	2 429	2 429
Amortisatsioonikulu	-796	-3 862	-4 658	-152	-4 810
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 512	19 311	21 823	2 429	24 252
Akumuleeritud kulum	-1 676	-15 771	-17 447	-152	-17 599
Jääkmaksumus	836	3 540	4 376	2 277	6 653
Ostud ja parendused	1 066	0	1 066	499	1 565
Muud ostud ja parendused	1 066	0	1 066	499	1 565
Amortisatsioonikulu	-627	-3 540	-4 167	-648	-4 815
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 578	19 311	22 889	2 928	25 817
Akumuleeritud kulum	-2 303	-19 311	-21 614	-800	-22 414
Jääkmaksumus	1 275	0	1 275	2 128	3 403

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto - BMW 320i	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto - BMW 320i	3 618	3 618		
Kapitalirendikohustused kokku	3 618	3 618		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	3 540
Kokku	0	3 540

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	639	639			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	639	639				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0				
Laenukohustused kokku	639	639				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	639	639				
Lühiajalised laenud kokku	639	639				
Kapitalirendikohustused kokku	3 618	3 618				
Laenukohustused kokku	4 257	4 257				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302	74	
Maksuvõlad	1 107	1 071	4
Muud võlad	433	0	
Muud viitvõlad	433	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 842	1 145	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 924	57 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 924	57 635
Kokku müügitulu	57 924	57 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	57 924	57 635
Kokku müügitulu	57 924	57 635

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Green Dragon Investments OÜ koosseisus ei ole ühtegi töötajat ja tema juhatuse liige ei saanud tasusid.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-212 197	6 875	
Intressitulud	3 160	2 372	
Intressitulu hoiustelt	1	45	
Intressitulu laenudelt	3 159	2 327	
Intressikulud	-495	-645	
Intressikulu kapitalirendilt	-467	-645	9
Muud intressikulud	-28	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	202	1 621	
Kokku finantstulud ja -kulud	-209 330	10 223	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	71 464		57 568	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		639		639

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	57 924	57 520

Aruande digitaalallkirjad

GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ (registrikood: 10924260) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 509
Kokku	221 526
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	57924	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Stewart Coolidge	36408070344	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5259717
E-posti aadress	david@eridanos.com