

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Viridis Invest OÜ

registrikood: 12719765

tänava/talu nimi, Kai tn 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6118050

e-posti aadress: menetus@glimstedt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Viridis Invest OÜ alustas tegevust 18. septembril 2014. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on valdus- ja finantseerimistegevus.

2020. aastal oli ettevõtte kahjum EUR 248 863 (2019: kahjum EUR 1 647 679).

Viridis Invest OÜ esindajaks on üks juhatuse liige. 2020. aasta vältel ei ole juhatuse liikmele tasu makstud.

2020. aastal rahastati ettevõtte tegevust saadud laenudega ja majandustegevusega

Ettevõtte suhtarvud

	31 Detsember 2020	31 Detsember 2019
Puhaskasum (-kahjum) (eurot)	-248 863	-1 647 679
Maksevõime kordaja	0,38	0,27
ROA	-6%	-41%
ROE	-23%	-126%

**Suhtarvude arvutamiseks kasutatud valemid on:*

Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

*ROA = Puhaskasum / Varad kokku * 100*

*ROE = Puhaskasum / Omakapital kokku * 100*

Bilansipäevajärgselt ei ole esinenenud asjaolusid, mis tingiks olulisi muutusi ettevõtte tegevuses või finantsseisundis.

Ettevõtte omab jätkuvalt investeeringuid City Service AS-is, mis jääb ettevõtte põhitegevuseks.

Investeeringu nimetus	Asutamisriik	Omandiühikud
City Service AS (PW)	Poola	1 548 890

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	806 599	469 528	
Nõuded ja ettemaksed	265 010	265 010	2
Kokku käibevarad	1 071 609	734 538	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 787 424	3 318 504	3
Kokku põhivarad	2 787 424	3 318 504	
Kokku varad	3 859 033	4 053 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 764 110	2 713 668	4
Võlad ja ettemaksed	33 174	28 762	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 797 284	2 742 430	
Kokku kohustised	2 797 284	2 742 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 308 112	2 955 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 863	-1 647 679	
Kokku omakapital	1 061 749	1 310 612	
Kokku kohustised ja omakapital	3 859 033	4 053 042	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23 -11- 2021

Grant Thornton Baltic OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-56 891	-70 429	8
Ärikasum (kahjum)	-56 891	-70 429	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-531 080	-1 577 123	3
Intressitulud	47 245	47 246	11
Intressikulud	-50 442	-50 442	10
Muud finantstulud ja -kulud	342 305	3 069	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-248 863	-1 647 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 863	-1 647 679	

Altkirjastatud
Identifitseerimiseks

23 -11- 2021

AKT
Grant Thornton Baltic OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viridis Invest OÜ 2020.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lühendatud aruande nõuetest.

Vigade korrigeerimine

31.12.2019 kuupäeval lõppenud majandusaasta aruandes on seotud osapoolte lisas kajastatud kohustis emaettevõtte ees osaliselt teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete all. Antud asjaolu on korrigeeritud 31.12.2020 lõppenud majandusaasta aruandes.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Emaettevõtja ees kohustis	2 713 668	18 479	2 732 147
Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate ees kohustis	27 133	-18 479	8 654

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid). Arvelduskrediit on kajastatud bilansis osana lühiajalistest kohustustest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga kursiga.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus ei sisalda finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsinvesteeringute edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinvesteeringu realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid on kajastatud kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueta ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23 -11- 2021

Grant Thornton Baltic OÜ

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	265 010	265 010	12
Muud nõuded	1 004 420	1 004 420	
Laenunõuded	787 397	787 397	
Intressinõuded	217 023	217 023	
Laenunõude provisjon	-787 397	-787 397	
Intressinõude provisjon	-217 023	-217 023	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 010	265 010	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	265 010	265 010	12
Muud nõuded	921 619	921 619	
Laenunõuded	919 779	919 779	
Intressinõuded	1 840	1 840	
Laenunõude provisjon	-919 779	-919 779	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 840	-1 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 010	265 010	

Laenu on antud kolmandale osapoolle 750 000 intressidega 6% aastas.

Laenu ja intressinõudele on moodustatud provisjon kuna tähtaeg on saabunud ja nõue antud sissenõudmiseks kohtutäiturile.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

23-11-2021

Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	4 895 627	4 895 627
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 577 123	-1 577 123
31.12.2019	3 318 504	3 318 504
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	3 318 504	3 318 504
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-531 080	-531 080
31.12.2020	2 787 424	2 787 424

1 548 890 City Service AS (PW) aktsiat

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	2 764 110	2 764 110			2%	EUR	31.12.2021	12
Lühiajalised laenud kokku	2 764 110	2 764 110						
Laenukohustised kokku	2 764 110	2 764 110						
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	2 713 668	2 713 668			2%	EUR	31.12.2020	12
Lühiajalised laenud kokku	2 713 668	2 713 668						
Laenukohustised kokku	2 713 668	2 713 668						

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23 -11- 2021

8

Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-308	-308	
Muud võlad	3 849	3 849	
Muud viitvõlad	3 849	3 849	
Seotud osapoolle kohustus	29 633	29 633	12
Kokku võlad ja ettemaksed	33 174	33 174	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-871	-871	
Muud võlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	
Seotud osapoolle kohustus	27 133	27 133	12
Kokku võlad ja ettemaksed	28 762	28 762	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	847 398	1 046 490
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	211 850	261 622
Kokku tingimuslikud kohustised	1 059 248	1 308 112

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	9 647	23 454
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	47 244	46 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 891	70 429

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23.11.2021

9

Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	50 442	50 442
Kokku intressikulud	50 442	50 442

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	47 245	47 246
Kokku intressitulud	47 245	47 246

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Stichting Investcorp Management
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	2 785 090	2 732 148
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 654	8 654

Emaettevõttele makstav laen summas 2 522 100 EUR - intress 2% aastas. Lisaks intressikohustus 31.12.2020 seisuga 242 011 EUR (2019: 191 569 EUR)

2020 aastal on saadud City Service AS-lt dividende 342 305 EUR (2019 aastal: 0 EUR)

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.12.2020 seisuga on ettevõtte lühiajaline kohustis summas 2,76 miljonit eurot. Bilansipäevajärgselt on tähtaega pikendatud, uueks tähtajaks on 31.12.2022.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

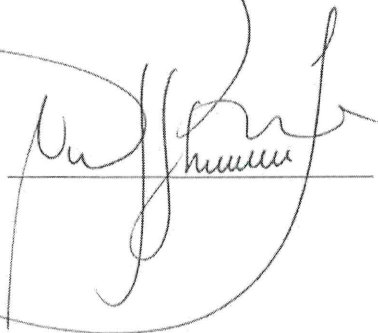
23-11-2021

Grant Thornton Baltic OÜ

Juhatuse allkirjad 2020. a majandusaasta aruandele

Viridis Invest OÜ 2020. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Viktorija Dunciene', written over a horizontal line.

23. november 2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Viridis Invest osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Viridis Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepeeringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Viridis Invest



Grant Thornton

An instinct for growth™

finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tarmo Rahkama

Vandeaudiitor nr 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

23.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 308 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-248 863
Kokku	1 059 249

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stichting Investcorp Management		Šveits	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6118050
E-posti aadress	menetlus@glimstedt.ee