

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Viridis Invest OÜ

registrikood: 12719765

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6118050

e-posti aadress: menetlus@glimstedt.ee

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Viridis Invest OÜ alustas tegevust 18 September 2014. Ettevõtte peamised tegevused on valdus- ja finantseerimistegevus. 2017. aastal oli ettevõtte kasum EUR 1 809 538 (2015: EUR 1 165 892).

Viridis Invest OÜ esindajaks on üks juhatuse liige. 2017. aasta vältel ei ole juhatuse liikmele tasu makstud.

Ettevõtte suhtarvud:

2017. aastal rahastati ettevõtte tegevust saadud laenudega ja majandustegevusega

Ettevõtte suhtarvud

	31 Detsember 2017	31 Detsember 2016
Müügitulu	998 000	192 492
Ärikasum	72 107	98 289
Ettevõtte tulusus	7%	51%
Maksevõime kordaja	16	209

**Suhtarvude arvutamiseks kasutatud valemid on:*

*Ettevõtte tulusus (%) = Ärikasum / Müügitulu * 100*

Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Alates 31. detsembrist 2017 ei toimunud ühtegi sündmust, mis muudaks praegust finantsseisundit oluliselt bilansis bilansipäeva seisuga.

Ettevõtete tegevuses olulisi muutusi bilansipäeva seisuga ei ole. Bilansi koostamise kuupäeval omab ettevõtte 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 558	152 399	2
Nõuded ja ettemaksed	265 010	808 144	3
Kokku käibevarad	288 568	960 543	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 446 060	3 576 805	4
Kokku põhivarad	4 446 060	3 576 805	
Kokku varad	4 734 628	4 537 348	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 807	4 591	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 807	4 591	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 612 785	3 370 083	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 612 785	3 370 083	
Kokku kohustised	2 630 592	3 374 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 160 174	-5 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	941 362	1 165 892	
Kokku omakapital	2 104 036	1 162 674	
Kokku kohustised ja omakapital	4 734 628	4 537 348	

Signed for identification
purposes

27. 03. 2019

Signature.....
Grant Thornton Baltic OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-856 444	-16 357	8
Ärikasum (kahjum)	-856 444	-16 357	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	960 312	154 889	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	869 255	1 067 603	
Intressitulud	37 688	37 603	
Intressikulud	-69 449	-77 846	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	941 362	1 165 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	941 362	1 165 892	

Signed for identification
purposes

27. 03. 2019

Signature.....
Grant Thornton Baltic OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viridis Invest OÜ 2017. 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.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Nõuded ja ettemaksed

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Signed for identification

27.03.2019

27. 03. 2019

Signature.....
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	23 558	152 399
Kokku raha	23 558	152 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	265 010	265 010	12
Muud nõuded	828 090	828 090	
Laenunõuded	825 291	825 291	
Intressinõuded	2 799	2 799	
Laenunõude provisjon	-825 291	-825 291	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 799	-2 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 010	265 010	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 541	20 541	12
Muud nõuded	787 603	787 603	
Laenunõuded	787 603	787 603	
Kokku nõuded ja ettemaksed	808 144	808 144	

Laenu on antud kolmandale osapoolle 750 000 intressidega 5% aastas.

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

Signed for identification
purposes

27. 03. 2019

Signature
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	3 576 805	3 576 805
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	3 576 805	3 576 805
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	869 255	869 255
31.12.2017	4 446 060	4 446 060

City Service AS (PW); Aktsiad - 1 548 890; Väärtus - 31.12.17 4 446 060€ ja 31.12.16 3 576 805€.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	2 612 785		2 612 785		2%	EUR	31.12.18	12
Pikaajalised laenud kokku	2 612 785		2 612 785					
Laenukohustised kokku	2 612 785		2 612 785					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	3 370 083		3 370 083		2%	EUR	31.12.2018	12
Pikaajalised laenud kokku	3 370 083		3 370 083					
Laenukohustised kokku	3 370 083		3 370 083					

Signed for identification
purposes

27. 03. 2019

Signatures
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98	98	
Muud võlad	9 055	9 055	
Muud viitvõlad	9 055	9 055	
Seotud osapoollele kohustus	8 654	8 654	12
Kokku võlad ja ettemaksed	17 807	17 807	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91	91	
Muud võlad	1 500	1 500	
Muud viitvõlad	1 500	1 500	
Seotud osapoollele kohustus	3 000	3 000	12
Kokku võlad ja ettemaksed	4 591	4 591	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	28 353	16 357
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	828 091	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	856 444	16 357

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	69 449	77 846
Kokku intressikulud	69 449	77 846

Signed for identification
purposes

27. 03. 2019

Signature
Grant Thornton Baltic OÜ

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	37 688	37 603
Kokku intressitulud	37 688	37 603

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		2 612 785		2 562 343
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		8 654		3 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	265 010		20 541	

2016	Saadud laenud
Emaettevõtja	
Emaettevõtja	2 522 100

Emaettevõttele makstav laen summas 2 522 100 EUR 2% aastase intressiga.

Nõue summas 265 010€ seisuga 31.12.17 ja 20 541 € 31.12.16 (lisa 3).

Signed for identification
purposes

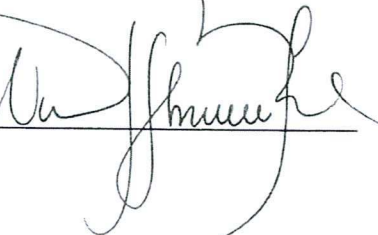
27. 03. 2019

Signature
Grant Thornton Baltic OÜ

Juhatusel allkirjad 2017. a majandusaasta aruandele

Viridis Invest OÜ 2017. a majandusaasta aruande kinnitamine

Viktorija Dunciene
Juhatusel liige

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

27. märts 2019



Grant Thornton

An instinct for growth™

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Grant Thornton Baltic OÜ

Pärnu mnt 22
10141 Tallinn, Eesti

T +372 626 0500

E info@ee.gt.com

Reg-nr 10384467
KMKR nr EE100086678

OÜ Viridis Invest osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Viridis Invest raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, 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 töövõtte 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 olulistel 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 järelepäringute 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Kokkuvõte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Viridis Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aivar Kangust
Vandeaudiitor nr 223

Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
27. märts 2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 160 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	941 362
Kokku	2 101 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

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