

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Virda Capital OÜ

registrikood: 12407623

tänava/talu nimi, Roseni tn 7a, IV korrus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 56802252, +372 53335111

e-posti aadress: raihshtein@me.com, tda080@yahoo.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati eesmärgiga tegeleda investeerimisega ning osutada konsultatsiooni- ja vanemndusteenuseid.

Aruandeaastal jäädikahjumisse.

2014. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele makstud tasud olid 3412 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 505	313	
Nõuded ja ettemaksed	193 497	182 921	
Kokku käibevara	210 002	183 234	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 343	35 343	
Kinnisvarainvesteeringud	139 333	0	2
Kokku põhivara	174 676	35 343	
Kokku varad	384 678	218 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	289 322	119 980	3
Võlad ja ettemaksed	195	2 178	
Kokku lühiajalised kohustused	289 517	122 158	
Kokku kohustused	289 517	122 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 581	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 258	-3 581	
Kokku omakapital	95 161	96 419	
Kokku kohustused ja omakapital	384 678	218 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	18.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	5 000	10 650	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 507	-12 779	
Tööjõukulud	-4 538	-4 680	7
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 107	-6 809	
Muud finantstulud ja -kulud	-151	3 228	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 258	-3 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 258	-3 581	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	18.01.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 107	-6 809
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 402	-2 564
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 983	2 178
Kokku rahavood äritegevusest	-28 492	-7 195
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-139 333	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-35 343
Antud laenud	0	-180 357
Antud laenude tagasimaksed	14 826	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 507	-215 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	184 000	119 980
Saadud laenude tagasimaksed	-14 658	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	169 342	119 980
Kokku rahavood	16 343	-102 915
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	313	100 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 343	-102 915
Valuutakursside muutuste mõju	-151	3 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 505	313

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.01.2013	100 000	0		100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 581	-3 581
31.12.2013	100 000	0	-3 581	96 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 258	-1 258
31.12.2014	100 000	0	-4 839	95 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Virda Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

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 (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Virda Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);

- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
18.01.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	139 333	139 333
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	139 333	139 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	139 333	139 333

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	166 822	166 822			8
Bluebird Capital OÜ	122 500	122 500			
Lühiajalised laenud kokku	289 322	289 322			
Laenukohustused kokku	289 322	289 322			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	119 980	119 980			8
Bluebird Capital OÜ	0	0			
Lühiajalised laenud kokku	119 980	119 980			
Laenukohustused kokku	119 980	119 980			

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2014 on 4839 eurot. Tulenevalt kahjumist ei ole ettevõttel võimalik dividende välja maksta.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	18.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 000	10 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 000	10 650
Kokku müügitulu	5 000	10 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	5 000	10 650

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	18.01.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	-3 412	-3 519
Sotsiaalmaksud	-1 126	-1 161
Kokku tööjõukulud	-4 538	-4 680

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195	180

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 500	14 658

18.01.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 980	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	18.01.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	3 412	3 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2015

Virda Capital OÜ (registrikood: 12407623) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Juhatuse liige	02.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 258
Kokku	-4 839
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 839
Kokku	-4 839

2015. majandusaastal tõstetakse ettevõtte osakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	5000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aaron Arkady Raihshtein	38105210077	Eesti	53000 EUR
Dmitry Timokhin	37703290084	Eesti	47000 EUR
Bluebird Capital OÜ	12092869	Eesti	75000 EUR
Pierre Jacques	08.12.1967	Šveits	25000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53335111
Mobiiltelefon	+372 56802252
E-posti aadress	raihshstein@me.com
E-posti aadress	tda080@yahoo.com