

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Virda Capital OÜ

registrikood: 12407623

tänavanimi: Roseni tn 7a, IV korrus

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jäädi kasumisse.

2015. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 3 liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

Virda Capital OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	219	16 505	
Nõuded ja ettemaksed	110 044	193 497	2
Kokku käibevara	110 263	210 002	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 343	35 343	
Kinnisvarainvesteeringud	349 417	139 333	4
Kokku põhivara	384 760	174 676	
Kokku varad	495 023	384 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	287 690	289 322	5
Võlad ja ettemaksed	415	195	
Kokku lühiajalised kohustused	288 105	289 517	
Kokku kohustused	288 105	289 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	100 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 839	-3 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 757	-1 258	
Kokku omakapital	206 918	95 161	
Kokku kohustused ja omakapital	495 023	384 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 835	5 000	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 421	-60	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 141	-1 507	
Tööjõukulud	-1 250	-4 538	9
Muud ärikulud	0	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 023	-1 107	
Muud finantstulud ja -kulud	1 734	-151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 757	-1 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 757	-1 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 023	-1 107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 109	-25 402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	220	-1 983
Kokku rahavood äritegevusest	35 352	-28 492
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-210 084	-139 333
Antud laenude tagasimaksed	58 344	14 826
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 740	-124 507
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	171 940	184 000
Saadud laenude tagasimaksed	-173 572	-14 658
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 368	169 342
Kokku rahavood	-18 020	16 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 505	313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 020	16 343
Valuutakursside muutuste mõju	1 734	-151
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219	16 505

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	100 000	0	-3 581	96 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 258	-1 258
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0
31.12.2014	100 000	0	-4 839	95 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 757	11 757
Emiteeritud osakapital	100 000	0	0	100 000
31.12.2015	200 000	0	6 918	206 918

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 858	2 858	3
Muud nõuded	107 186	107 186	
Laenunõuded	107 186	107 186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 044	110 044	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 966	27 966	3
Muud nõuded	165 531	165 531	
Laenunõuded	165 531	165 531	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 497	193 497	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 794	27 966
Ettemaksukonto jääk	64	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 858	27 966

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	210 084	210 084
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	349 417	349 417
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	349 417	349 417

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	172 690	172 690			10
Bluebird Capital OÜ	115 000	115 000			10
Lühiajalised laenud kokku	287 690	287 690			
Laenukohustused kokku	287 690	287 690			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	166 822	166 822			10
Bluebird Capital OÜ	122 500	122 500			10
Lühiajalised laenud kokku	289 322	289 322			
Laenukohustused kokku	289 322	289 322			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 534	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 384	0
Kokku tingimuslikud kohustused	6 918	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	200 000	100 000
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	5 000
Küpros	22 835	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 835	5 000
Kokku müügitulu	22 835	5 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	22 835	5 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-3 412
Sotsiaalmaksud	0	-1 126
Töötasud välismaal	-1 250	0
Kokku tööjõukulud	-1 250	-4 538

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	287 835	0	289 517

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 488	0	171 940	173 572

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050	6 000	61 500	14 658

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

Virda Capital OÜ (registrikood: 12407623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Management board member	24.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 757
Kokku	6 918
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 918
Kokku	6 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	22835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bluebird Capital OÜ	12092869	Eesti	75000 EUR
Aaron Arkady Raihshtein	38105210077	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	65500 EUR
Dmitry Timokhin	37703290084	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	59500 EUR

Sidevahendid

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