

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Virda Capital OÜ

registrikood: 12407623

tänavanimi: Rotermanni tn 2, sissepääs A, IV korrus, kontor B3

maja 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal jäädi kasumisse.

2016. aastal oli ettevõttel 1 töötaja. Juhatus koosneb 3 liikmest. Aruandeaastal maksti juhatuse liikmetele tasusid 15 tuh eurot.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253	219	
Nõuded ja ettemaksed	22 725	110 044	2
Kokku käibevarad	22 978	110 263	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	35 343	35 343	
Kinnisvarainvesteeringud	670 211	349 417	4
Kokku põhivarad	705 554	384 760	
Kokku varad	728 532	495 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	322 775	287 690	5
Võlad ja ettemaksed	2 550	415	6
Kokku lühiajalised kohustised	325 325	288 105	
Kokku kohustised	325 325	288 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 918	-4 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 289	11 757	
Kokku omakapital	403 207	206 918	
Kokku kohustised ja omakapital	728 532	495 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	116 542	22 835	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 900	-3 421	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 263	-8 141	
Tööjõukulud	-20 637	-1 250	10
Muud ärikulud	-5	0	
Ärikasum (kahjum)	76 737	10 023	
Intressitulud	78 400	0	
Intressikulud	-3 503	0	
Muud finantstulud ja -kulud	44 655	1 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 289	11 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 289	11 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 737	10 023
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	36 219	0
Kokku korrigeerimised	36 219	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 867	25 109
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 135	220
Kokku rahavood äritegevusest	95 224	35 352
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-357 378	-210 084
Antud laenude tagasimaksed	150 567	58 344
Laekunud intressid	78 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 411	-151 740
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	998 161	171 940
Saadud laenude tagasimaksed	-963 076	-173 572
Makstud intressid	-3 503	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 582	98 368
Kokku rahavood	-1 605	-18 020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219	16 505
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 605	-18 020
Valuutakursside muutuste mõju	1 639	1 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253	219

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	196 289	196 289
Emiteeritud osakapital	0	0	0	0
31.12.2016	200 000	0	203 207	403 207

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 ekvivalentina 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 õiglasest 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 õiglasest 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:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 020	10 020	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 534	6 534	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 171	6 171	3
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 725	22 725	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	11
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 729		2 794	
Üksikisiku tulumaks		95		0
Sotsiaalmaks		281		0
Töötuskindlustusmaksed		20		0
Ettemaksukonto jääk	442		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 171	396	2 858	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Muud muutused	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	349 417	349 417
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	349 417	349 417
Ostud ja parendused	357 378	357 378
Amortisatsioonikulu	0	0
Muud muutused	-36 584	-36 584
31.12.2016		
Soetusmaksumus	670 211	670 211
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	670 211	670 211

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	322 775	322 775			11
Bluebird Capital OÜ	0	0			11
Lühiajalised laenud kokku	322 775	322 775			
Laenukohustised kokku	322 775	322 775			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud osapooled	172 690	172 690			11
Bluebird Capital OÜ	115 000	115 000			11
Lühiajalised laenud kokku	287 690	287 690			
Laenukohustised kokku	287 690	287 690			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 788	1 788	
Võlad töövõtjatele	366	366	
Maksuvõlad	396	396	3
Muud võlad	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	2 550	2 550	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	270	270	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	3
Muud võlad	145	145	11
Kokku võlad ja ettemaksed	415	415	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	162 566	5 534
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 641	1 384
Kokku tingimuslikud kohustised	203 207	6 918

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 304	0
Küpros	0	22 835
Läti	85 970	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 274	22 835
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Monaco	8 268	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 268	0
Kokku müügitulu	116 542	22 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	116 542	22 835

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-4 210	0
Sotsiaalmaksud	-1 427	0
Töötasud välismaal	-15 000	-1 250
Kokku tööjõukulud	-20 637	-1 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 534	322 775	0	287 835

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 130	22 304	5 488	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	15 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2017

Virda Capital OÜ (registrikood: 12407623) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARON ARKADY RAIHSHEIN	Juhatuse liige	09.02.2017

Proposal for covering loss

(In Euros)

	31.12.2016
Retained earnings (loss)	6 918
Annual period profit (loss)	196 289
Total	203 207
Covering	
Dividends	100 000
Retained earnings after distribution (covering)	103 207
Total	203 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	116542	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 53335111
Cellular phone	+372 56802252
E-mail address	raihshstein@me.com
E-mail address	tda080@yahoo.com