
VIENAS CAPITAL OÜ

Majandusaasta aruanne perioodi 01. jaanuar 2016 kuni 31. detsember 2016 kohta

Perioodi algus :	01.01.2016
Perioodi lõpp :	31.12.2016
Registrikood :	12768628
Aadress:	Lõõtsa 8A 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon :	+ 372 6311 923
Faks:	+ 372 6311 924
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 15
Aastaaruande allkirjad	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt	18
Osanike nimekiri	19
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Vienas Capital OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Lõõtsa 8A, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 12. detsembril 2014. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2016 kuni 31. detsember 2016 kohta.

Ettevõtte tegeleb investeerimistegevusega.

Seisuga 31. detsember 2016 oli Ettevõtte osakapital 892,691 eurot, koosnedes ühest osast, mille omanik oli ainuosanik Vladas Numavičius (vaata Osanike nimekirja leheküljel 19).

Ettevõtte kasum majandusaastal lõpuga 31. detsember 2016 oli 265 tuhat eurot.

Majandusaasta jooksul tegeles Ettevõtte peamiselt fondiportfelli haldamisega. Ettevõtte ei ole võtnud olulisi finantsriske, need on Ettevõtte strateegia tõttu väga piiratud (vaata Lisa 8).

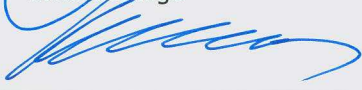
Seisuga 31. detsember 2016 ei olnud ettevõttel töötajaid.



Geidi Sile
Juhatuse liige



Darius Saikevičius
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), mis on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistes aspektides õigesti ja õiglaselt Ettevõtte, VIENAS CAPITAL OÜ, (i) finantsseisundit, (ii) aruandeperioodi majandustegevuse tulemust ning (iii) aruandeperioodi rahavoogusid;
3. kõik olulised sündmused, mis on toimunud enne aastaaruande heakskiitmist, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. VIENAS CAPITAL OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Geidi Sile
Juhatus liige



Darius Saikevičius
Juhatus liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatus liige

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

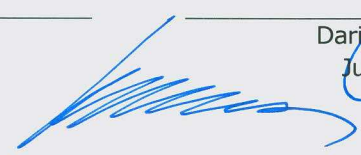
		2016	2015
	Lisa	31. detsember	31. detsember
VARA			
Investeeringud sidusettevõtetesse	4	14,702	14,432
Kokku põhivara		14,702	14,432
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded		-	-
Raha ja raha ekvivalendid	5	22	27
Kokku käibevara		22	27
KOKKU VARA		14,724	14,459
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED			
Osakapital	11	893	893
Ülekurs	10	13,300	13,300
Kohustuslik reservkapital		-	-
Valuutakursivahede reserv		-	-
Jaotamata kasum		530	265
Kokku omakapital		14,723	14,458
Kokku pikaajalised kohustused		-	-
Võlad tarnijatele ja muud võlad		1	1
Lühiajaline tulumaksukohustus		-	-
Kokku lühiajalised kohustused		1	1
Kokku kohustused		1	1
KOKKU OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED		14,724	14,459

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 24. mail 2017:


Geidi Sile
Juhatuselise


Darius Saikevičius
Juhatuselise


Ruslanas Bronikovas
Juhatuselise

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa	1. jaanuar 2016 - 31. detsember 2016	12. detsember 2014 - 31. detsember 2015
Raamatupidamisteenused		(4)	(2)
Muud tegevuskulud		(1)	(1)
Kulud		(5)	(3)
Ärikasum (-kahjum)		(5)	(3)
Osa sidusettevõtete kasumist (kahjumist)	4	270	268
Kasum (kahjum) enne maksustamist		265	265
Tulumaks	6	-	-
PUHASKASUM (-KAHJUM)		265	265
Puhaskasumi osa, mis kuulub:			
Emaettevõtte osanikele		265	265
Mittekontrollivale osalusele		-	-
Muu koondkasum		-	-
KOKKU KOONDKASUM		265	265

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 24. mail 2017:

 _____ Geidi Sile Juhatuse liige	 _____ Darius Saikevičius Juhatuse liige
 _____ Ruslanas Bronikovas Juhatuse liige	

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

Ettevõte

12. detsember 2014

Kapitali sissemakse jagunemise teel

Aruandeaasta koondkasum

31. detsember 2015

Aruandeaasta koondkasum

31. detsember 2016

Osakapital (Lisa 11)	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
-		-	-
893	13,300		14,193
-		265	265
893	13,300	265	14,458
-	-	265	265
893	13,300	530	14,723

Vaata ka lisa 1 ja 11. Selgitavad lisad on käesoleva raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

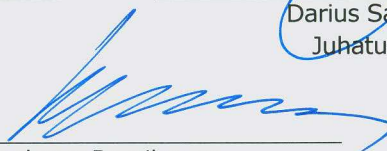
Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 24. mail 2017:



Geidi Sile
Juhatus liige



Darius Saškevičius
Juhatus liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (-kahjum)	265	265
Korrigeerimised:		
Sidusettevõtete tulemi osa	(270)	(268)
Valuutakursimuutused (kasumid)	-	-
Käibekapitali muutused:		
Nõuded	-	-
Kohustused	-	1
Rahavood äritegevusest kokku	(5)	(2)
Rahavood investeerimistegevusest		
Reorganiseerimisest saadud raha	-	29
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-	29
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-	-
Rahavood kokku	(5)	27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22	27

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 24. mail 2017:

 _____ Geidi Sile Juhatuse liige	 _____ Darius Saikevičius Juhatuse liige
 _____ Ruslanas Bronikovas Juhatuse liige	

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017
Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

Vienas Capital OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Lõõtsa 8A, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 12. detsembril 2014. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar 2016 kuni 31. detsember 2016 kohta.

Ettevõtte on sidusettevõtte Genira Group Holdings OÜ osanik ja tegeleb juhtimise korraldamisega, haldusteenuste ja finantskonsultatsiooni teenustega.

Vastavalt jagunemislepingu tingimustele, mis allkirjastati 19. detsembril 2014 eraldus VIENAS CAPITAL OÜ ettevõtte Setis Capital OÜ jagunemise tulemusel Eesti Vabariigi seaduste alusel.

Seisuga 31. detsember 2016 ning aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osasid.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 19.

2. Rahvusvahelise finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2016 lõppenud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on Ettevõtte rakendanud kõiki uusi ja korrigeeritud rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid (IFRS) ning nende tõlgendusi, mis on välja antud Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Nõukogu (IASB) ja IASB Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) poolt ning vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ning mis on asjakohased Ettevõtte tegevustele ning rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2016.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Olulisemad käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on välja toodud alljärgnevalt. Neid põhimõtteid on rakendatud järjepidevalt esitatud aruandeperioodidele, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega ja IFRIC tõlgendustega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning finantsvarasid kajastatakse õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Raamatupidamise aastaaruannete koostamine kooskõlas IFRS-ga nõuab teatud oluliste raamatupidamishinnangute kasutamist. Samuti nõuab see juhtkonna hinnangute langetamist rakendatavate arvestuspõhimõtete osas. Valdkonnad, mis on olulisel määral hinnangulised või keerukad ja valdkonnad, mille puhul eeldustel ja hinnangutel on raamatupidamise aastaaruandele oluline mõju, on avaldatud lisades.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis

(a) Ettevõtte poolt kasutusele võetud uued ja muudetud standardid

Ei ole selliseid esmakordselt aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2016 või pärast rakenduvaid Euroopa Liidu poolt vastu võetud IFRS standardeid ega IFRIC tõlgendusi, mis võiksid avaldada olulist mõju Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele.

(b) Uued standardid ja interpretatsioonid, mida pole veel kasutusele võetud

Mitmed uued standardid ning standardite muudatused ning tõlgendused rakenduvad aruandeperioodidele algusega pärast 1. jaanuari 2016, neid ei ole kohaldatud käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel. Ükski nimetatud standarditest ei avalda Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele olulist mõju.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Tehingud välisvaluutas

Arvestus- ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruande kirjed on kajastatud kasutades Ettevõtte peamise majanduskeskkonna valuutat ('arvestusvaluuta'). Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud kohalikus valuutas, eurodes, mis on Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse kaupade või teenuste eest saadaoleva või saadud tasu õiglasest väärtusest ilma käibemaksuta ning alla- või mahahindlusteta. Tulu teenuste müügist kajastatakse aruandeperioodil, mil teenust osutatakse.

Finantstulu väärtpaberite võõrandamisest kajastatakse hetkel, mil tulu tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude kajastamine

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodil, mil need tekkisid, olenemata sellest, millal raha on tasutud.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse on Ettevõtte raamatupidamise aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Otseselt omandamisega seotud kulud on kantud kuludesse sama perioodi kasumiaruandes. Sidusettevõtte väärtuse languse hinnangud kajastatakse kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud või eelnevatel aastatel kajastatud väärtuse langusi enam ei eksisteeri.

Finantsvara

Liigitamine

Ettevõtte liigitab oma finantsvara järgmistesse kategooriatesse: õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande, laenu ja nõuded ning finantsvara müügiks. Liigitamine sõltub finantsvara soetamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvara liigituse selle esmasel arvelevõtmisel.

(a) Finantsvara õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande

Finantsvara õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande on kauplemise eesmärgil soetatud finantsvara. Finantsvara liigitatakse sellesse kategooriasse, kui see soetati peamiselt lühiajalise müügi eesmärgil. Derivaadid liigitatakse samuti müügi eesmärgil hoitavaks varaks, välja arvatud juhul, kui need on soetatud riskimaandamise eesmärgil. Selle kategooria vara liigitatakse käibevaraks, kui see müüakse eeldatavasti 12 kuu jooksul, vastasel juhul liigitatakse see vara põhivaraks.

(b) Laenu ja nõuded

Laenu ja nõuded on mittederivatiivne finantsvara fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu ja nõuded on käibevara, välja arvatud juhul, kui nende lunastamise tähtaeg on pikem kui 12 kuud pärast aruandeperioodi lõppu, sellisel juhul klassifitseeritakse need põhivaraks. Ettevõtte laenu ja nõuded sisaldavad 'nõudeid ostjate vastu', 'muid nõudeid' ning 'raha ja raha ekvivalente' bilansis.

(c) Finantsvara müügiks

Finantsvara müügiks on mittederivatiivne vara, mis on kas määratud sellesse kategooriasse või ei ole liigitatud ühtegi teise kategooriasse. Need varad kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul kui investeeringu tähtaeg on lühem, kui 12 kuud või kui juhtkond kavatseb need müüa lähema 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu.

Kajastamine ja mõõtmine

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil Ettevõttel tekkis kohustus vara osta või müüa. Kõik investeeringud, mida ei kajastata õiglasest väärtusest läbi kasumiaruande, võetakse esmaselt arvele õiglasest väärtusest pluss tehingukulud. Finantsvara õiglasest väärtusest läbi kasumiaruande võetakse esmaselt

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Altkirj/signature *PKF*

PKF Estonia, Tallinn

arvele vara õiglasest väärtuses, tehingukulud kantakse kuludesse. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui õigus saada investeeringult rahavoogusid on lõppenud või võõrandatud ning Ettevõtte on üle andnud kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved. Finantsvara müügiks ja finantsvara õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse edaspidi õiglasest väärtuses. Laenu ja nõuded kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantsvara väärtuse langus

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud vara

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Finantsvara või varade grupi väärtus on langenud ja kahjum kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivne tõendus selle osas ühe või mitme sündmuse tõttu, mis on toimunud pärast esialgset vara arvelevõtmist ning see sündmus või need sündmused mõjutavad vara või varade grupi eeldatavaid tuleviku rahavoogusid ning seda saab usaldusväärselt mõõta.

Laenu ja nõuete kategoorias mõõdetakse kahjumisummat vahena vara bilansilise väärtuse ning eeldatavate tulevaste rahavoogude diskonteeritud nüüdisväärtuse vahel (välja arvatud tulevased laenukahjumid, mis ei ole veel tekkinud) kasutades finantsvara efektiivset intressimäära. Vara bilansilist väärtust vähendatakse ning kahjumisumma kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

(b) Finantsvara müügiks

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Võlakirjade puhul kasutab Ettevõtte kriteeriume, mis on kirjeldatud eespool punktis (a). Müügiks klassifitseeritud omakapitali investeeringute puhul on tõendiks vara väärtuse languse kohta asjaolu, kui õiglane väärtus on oluliselt või pikaajaliselt langenud alla soetusmaksumuse.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on saadaolevad summad tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või teenuste eest. Kui laekumine toimub eeldatavasti aasta jooksul või kiiremini (või tavapärase äritsükli jooksul, kui see on pikem) liigitatakse nõuded käibevaraks, kui mitte, siis liigitatakse nõuded põhivaraks. Nõuded ostjate vastu võetakse esmaselt arvele õiglasest väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest arvatakse maha võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes sisaldavad raha ja raha ekvivalendid raha kassas, nõudmiseni hoiuseid pangas, teisi lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid tähtajaga kuni 3 kuud ning panga arvelduskrediiti.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on alljärgnevad:

- 1) tagada ettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada piisav kasum osanikele.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud Lisas 10.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotud osapoolteks, kui üks neist omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhtkonna liikmeid, nende lähedasi sugulasi ning ettevõtteid, mis otseselt või kaudselt läbi ühe või mitme vahendaja kontrollivad või on kontrollitavad või on ühise kontrolli all Ettevõttega, välja arvatud juhul, kui on võimatu, et ühel osapoolel on kontroll või oluline mõju teise osapoole oluliste finants- ja tegevusotsuste langetamisel.

Osakapital

Osad kajastatakse omakapitali koosseisus.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital omakapitalis on kohustuslik reserv, mis moodustatakse vastavalt Äriseadustikule ning mida võib kasutada kahjumite katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Igal majandusaastal tuleb kohustuslikku reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei ole lubatud teha väljamakseid osanikele. Ettevõtte põhikirja kohaselt ei ole kohustust teha väljamakseid kohustuslikust reservkapitalist.

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on tavapärase äritegevuse käigus soetatud kaupade ja teenuste eest maksmisele kuuluvad kohustused. Võlad tarnijatele on liigitatud lühiajalisteks kohustusteks, kui maksetähtaeg on ühe aasta jooksul või lühem (või tavapärase äritükk, kui see on pikem). Kui see pole nii, siis kajastatakse võlad tarnijatele pikaajaliste kohustustena. Võlad tarnijatele võetakse algselt arvele õiglasest väärtusest ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Majandustulemuste korrigeerimine

Majandustulemusi võib korrigeerida ainult IFRSi tingimuste kohaselt. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2014

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

4. Investeeringud sidusettevõttesse

Ettevõtte on investeeringud järgmistesse sidusettevõtetesse seisuga

31.12.2016:

Ettevõte	Aadress	Osaluse suurus	Väärtus kapitaliosaluse meetodil
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695732)	Viru väljak 2, 10111, Tallinn, Eesti	32.96%	14,702
		Kokku	14,702

31.12.2015

Ettevõte	Aadress	Osaluse suurus	Väärtus kapitaliosaluse meetodil
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695732)	Viru väljak 2, 10111, Tallinn, Eesti	32.96%	14,432
		Kokku	14,432

Sidusettevõtte soetati Setis Capital OÜ jagunemise tulemusena (vt Lisa 1). Aruandeperioodil oli Ettevõtte tulem sidusettevõttest 270 tuhat eurot (2015 - 268 tuhat eurot).

5. Raha ja raha ekvivalendid

Seisuga 31. detsember 2016 ja 31. detsember 2015 koosnesid raha ja raha ekvivalendid:

	2016 31. detsember	2015 31. detsember
Raha pangas	22	27
Kokku	22	27

6. Tulumaks

Aastatel 2016 ja 2015 aastal koosnes tulumaksukulu:

	2016 31. detsember	2015 31. detsember
Tulumaksukulu	-	-
Kokku	-	-

Eesti Vabariigis tekkinud Ettevõtte tegevuste kasumilt ei arvestata tulumaksu. Tulumaksu makstakse määraga 20% jaotatud kasumilt alates 2015. aasta 1. jaanuarist (kuni 31. detsembrini 2014 - 21%). Ettevõtte ei olnud tulumaksukulu 2016. aastal ega eelneval aruandeperioodil, kuna dividende ei ole nendel aastatel jaotatud.

Ettevõtte jaotuskõlbulik kasum ja tulumaks, mis kaasneks kasumi jaotamisega on järgmine:

	2016 31. detsember	2015 31. detsember
Jaotuskõlbulik kasum	530	265
Maksumäär	20%	20%
Tulumaks kogu kasumi jaotamise korral	106	53

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature PR

PKF Estonia, Tallinn

7. Mitterahalised tehingud

Aruandeperioodil ei olnud Ettevõtte mitterahalisi tehinguid.

8. Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Ettevõtte juhatus vastutab Ettevõtte riskijuhtimise raamistiku loomise ja järelvalve eest.

Ettevõtte riskihalduse poliitika on loodud Ettevõtte riskide tuvastamiseks ja analüüsimiseks, et kehtestada asjakohased riskilimiidid ja -kontrollid ning jälgida riske ja limiitidest kinnipidamist. Riskihaldamise poliitika ja süsteemid vaadatakse regulaarselt üle, et tagada vastavus turutingimustele ja Ettevõtte tegevustele.

(i) Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib, kui varade ja kohustuste tähtajad ei ühti. Mitteühtivad positsioonid võivad suurendada kasumlikkust, kuid võivad ka suurendada kahjumi tekkimise riski. Ettevõttes on kehtestatud protseduurid minimeerimaks selliseid kahjumeid, Ettevõtte omab piisaval hulgal raha ja muud kõrge likviidsusega käibevara ning piisavas koguses krediitdivõimalusi.

(ii) Turuhinna risk

Turuhinna risk on risk, et turuhinna muutused, nagu näiteks välisvaluutakursid, intressimäärad ja omakapitaliinstrumentide hind mõjutavad Ettevõtte sissetulekuid või Ettevõtte poolt hoitavate finantsinstrumentide väärtust.

(iii) Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide väärtus võib kõikuda seoses turu intressimäärade kõikumisega. Muutuva intressimääraga laenu põhjustavad Ettevõttele rahavoo intressimäära riski. Fikseeritud intressimääraga laenu põhjustavad Ettevõttele õiglase väärtuse intressimäära riski. Ettevõtte juhatus jälgib intressimäärade kõikumisi pidevalt ja tegutseb sellele vastavalt.

9. Kapitali juhtimine

Ettevõtte juhib oma omakapitali ning pika- ja lühiajalisi laene osanikelt kui kapitali. Kapital koosneb järgmistest komponentidest:

	2016	2015
	31. detsember	31. detsember
Osakapital	893	893
Ülekurss	13,300	13,300
Kokku	14,193	14,193

Ettevõtte kapitali juhtimise strateegia eesmärk on järjekindlalt tagada, et Ettevõtte kapitaliressursid oleksid vastavuses kohalike nõuetele. Aruandeaastal olid kõik välised kapitalinõuded täielikult täidetud.

Alkijastatud identifitseerimiseks
initialled for identification purposes only

Kuupäev/date

24.05.2017

Alkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

10. Osakapital

Seisuga 31. detsember 2016 ja 31. detsember 2015 oli Ettevõtte osakapital 892,691 eurot, koosnedes ühest osast, mille omanik on ainuosanik (vaata Osanike nimekirja leheküljel 19).

11. Sündmused pärast aruandeperioodi lõppu

Pärast aruandeperioodi lõppu kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni ei olnud olulisi tehinguid. Ettevõtte jätkas oma tavapärase majandustegevusega.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2017

Allkiri/signature

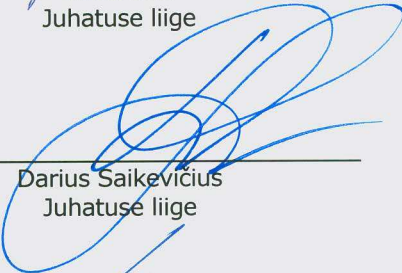
PKF Estonia, Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

VIENAS CAPITAL OÜ majandusaasta aruanne perioodi 1. jaanuar 2016 – 31. detsember 2016 kohta on allkirjastatud 24. mail 2017:



Geidi Sile
Juhatuseliige



Darius Saikevičius
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	<u>Ettevõte</u>
Jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015	265
Perioodi puhaskasum (-kahjum)	265
Jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016	530

VIENAS CAPITAL OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2016. aasta (perioodi 1. jaanuar 2016 – 31. detsember 2016) puhaskasum järgnevalt:

Kasumi suunamine reservkapitali (-)	-
Jaotamata kasum pärast kasumijaotust	530

Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte põhitegevusala

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201)	-	-
Kokku	-	-

Osanike nimekiri

Osanik	Osaluse suurus	Osalus osakapitalis, %
Vladas Numavičius	892,691 EUR	100%

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Vienas Capital OÜ osanikele****Arvamus**

Oleme auditeerinud Vienas Capital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31.12.2016 ning koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.



Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad Raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime ettevõtte finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamuse ettevõtte finantsaruannete kohta.

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Tallinnas, 24. mail 2017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladas Numavicius	18.03.1974	Leedu	892691 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaspar@casus.ee