

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Validus Invest OÜ

registrikood: 12969686

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: km@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tegevuse jätkuvuse lisa	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Validus Invest OÜ on 2015. aastal asutatud Eestis registreeritud varahaldusettevõte, mis plaanib paigutada omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil ja plaanib tegeleda ettevõtlusega. Investeeringud tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

2017. aastal ettevõtte tegevus veel ei käivitunud, kuna toimus investeeringute eelanalüüs.

2018.a. on plaanis alustada investeeringutega, kuna Validus Invest OÜ plaanib käivitada tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtteks.

Ettevõtte on 2 juhatuse liiget, kellele tasu ei ole makstud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2017	31/12/2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	404,26	54,39
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	-2,73	-6,31
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	-2,80	-6,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 344	2 393
Kokku käibevarad	2 344	2 393
Kokku varad	2 344	2 393
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	59	44
Kokku lühiajalised kohustised	59	44
Kokku kohustised	59	44
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-151	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64	-151
Kokku omakapital	2 285	2 349
Kokku kohustised ja omakapital	2 344	2 393

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused tegevuskulud	-64	-151
Ärikasum (kahjum)	-64	-151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64	-151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64	-151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Validus Invest OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Validus Invest OÜ sellisel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Validus Invest OÜ või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Validus Invest OÜ üle; või

(c) on konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte.

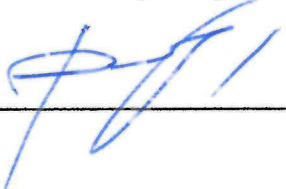
Lisa 2 Tegevuse jätkuvuse lisa

Ettevõtte osanikud on teadlikud, et seisuga 31.12.2017 ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustikus toodud nõuetele. Vajadusel on omaniku valmis ettevõtet täiendavalt finantseerima.

ARUANDE ALLKIRJAD

Aruande lõpetamise kuupäev: 20.06.2018 a.

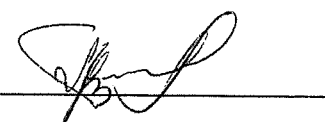
Validus Invest OÜ (registrikood: 12969686) 01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Alkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Roman Chaykovskiy	Juhatuseliige	 _____
Ilya Poroshin	Juhatuseliige	_____ _____

ARUANDE ALLKIRJAD

Aruande lõpetamise kuupäev: 10.06.2018 a.

Validus Invest OÜ (registrikood: 12969686) 01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Roman Chaykovskiy	Juhatuseliige	
Ilya Poroshin	Juhatuseliige	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64
Kokku	-215
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-215
Kokku	-215

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64
Kokku	-215
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-215
Kokku	-215

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5050496
E-posti aadress	km@zenith.ee