

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ

registrikood: 10924260

tänavanimi, maja ja korteri number: Rataskaevu tn 22-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 5259717

e-posti aadress: david@eridanos.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 12 Laenukohustised	11
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele on tegevusaruande koostanud Green Dragon Investments OÜ direktor.

Green Dragon tegeleb investeerimise ja juhtimiskonsultatsiooniga. Green Dragonil oli 2017. aastal kaks juhatuse liiget ja mitte ühtegi töötajat.

2018. aastal oli Green Dragoni kasum 14 306 eurot.

2018. aastal tegeles Green Dragon oma kinnisvaraga seotud tegevuste ja nõustamistegevuse arendamisega.

2019. aastal plaanib Green Dragon edasi arendada oma tegevusvaldkondi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 152	11 228	2
Finantsinvesteeringud	607	0	3
Nõuded ja ettemaksed	280 804	254 353	4,5
Kokku käibevarad	289 563	265 581	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 086	1 086	6,7,8
Finantsinvesteeringud	1 025	1 025	9
Kinnisvarainvesteeringud	71 640	71 640	10
Materiaalsed põhivarad	546	1 091	11
Kokku põhivarad	74 297	74 842	
Kokku varad	363 860	340 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 965	57 415	12
Võlad ja ettemaksed	5 172	5 591	13
Kokku lühiajalised kohustised	72 137	63 006	
Kokku kohustised	72 137	63 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 363	2 363	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 242	370 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 306	-97 938	
Kokku omakapital	291 723	277 417	
Kokku kohustised ja omakapital	363 860	340 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	12 808	13 200	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 128	-2 075	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-545	-1 024	11
Muud ärikulud	0	-31 239	
Ärikasum (kahjum)	3 135	-27 138	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-34 358	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	465	
Intressitulud	11 171	12 369	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	-49 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 306	-97 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 306	-97 938	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Green Dragon Investments OÜ 2018.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Green Dragon Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2018 ja lõppes 31.detsembril 2018.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetsel juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Green Dragon Investment OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	8 152	11 228
Kokku raha	8 152	11 228

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	0	0
Soetamine	607	607
31.12.2018	607	607

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 101	5 101	
Ostjatelt laekumata arved	5 101	5 101	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	5
Muud nõuded	275 687	275 687	
Laenunõuded	230 850	230 850	17
Intressinõuded	44 837	44 837	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	280 804	280 804	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211	5
Muud nõuded	254 142	254 142	
Laenunõuded	220 475	220 475	17
Intressinõuded	33 667	33 667	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 353	254 353	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	822	0	1 264
Ettemaksukonto jääk	16		211	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	822	211	1 264

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 086	1 086	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 086	1 086	

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11325207	Geiserin OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12497738	Arsenal Invest OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018	
Arsenal Invest OÜ	1 086	1 086	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 086	1 086	

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	863	863
Soetamine	162	162
31.12.2017	1 025	1 025
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	1 025	1 025
31.12.2018	1 025	1 025

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	125 379
Müügid	-53 739
31.12.2017	71 640
31.12.2018	71 640

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	109	526

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 573	5 573	5 573
Akumuleeritud kulum	-3 458	-3 458	-3 458
Jääkmaksumus	2 115	2 115	2 115
Amortisatsioonikulu	-1 024	-1 024	-1 024
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 573	5 573	5 573
Akumuleeritud kulum	-4 482	-4 482	-4 482
Jääkmaksumus	1 091	1 091	1 091
Amortisatsioonikulu	-545	-545	-545
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 573	5 573	5 573
Akumuleeritud kulum	-5 027	-5 027	-5 027
Jääkmaksumus	546	546	546

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	66 965	66 965			17
Lühiajalised laenud kokku	66 965	66 965			
Laenukohustised kokku	66 965	66 965			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen osanikult	57 415	57 415			17
Lühiajalised laenud kokku	57 415	57 415			
Laenukohustised kokku	57 415	57 415			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	168	168
Maksuvõlad	822	822
Muud võlad	4 182	4 182
Dividendivõlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	1 682	1 682
Kokku võlad ja ettemaksed	5 172	5 172
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 264	1 264
Muud võlad	3 127	3 127
Dividendivõlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	627	627
Kokku võlad ja ettemaksed	5 591	5 591

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 808	13 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 808	13 200
Kokku müügitulu	12 808	13 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunikatsiooniteenused	0	3 000
Maa rent	758	758
Konsulteerimine	12 050	9 442
Kokku müügitulu	12 808	13 200

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Green Dragon Investments OÜ-l puudusid 2018. ja 2017.aastal palgalised töötajad.

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	11 171	12 369
Kokku intressitulud	11 171	12 369

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	16 469	0	16 094	0
Sidusettevõtjad	48 725	0	46 820	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 022	0	57 417

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtja	375	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osanik	0	18 500	8 950

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtja	0	300	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osanik	0	18 750	20 000

Green Dragon Investment OÜ ei ole arvestanud 2018. ega 2017.aastal tasusid juhatuse liikmetele.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	229 238	217 794
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	57 310	54 448
Kokku tingimuslikud kohustised	286 548	272 242

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2018.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

GREEN DRAGON INVESTMENTS OÜ (registrikood: 10924260) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAVID STEWART COOLIDGE	Management board member	12.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 306
Kokku	286 548
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 548
Kokku	286 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	12050	94.08%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	758	5.92%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Stewart Coolidge	36408070344	Estonia	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 5259717
E-mail address	david@eridanos.com