

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Masterson Invest

registrikood: 10665309

tänavatalu nimi, Suur-Männiku tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 56259741

e-posti aadress: raul@triston.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2015 ja lõppes 31. detsember 2015

Masterson Invest OÜ tegeles majandusaastal varasematel aastatel soetatud kinnisvaraobjektide müügiga.

2015.-l aastal müügitulu ei olnud.

Ettevõtte kahjum oli 8 228 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Juhatuse töö eest 2015.-l aastal tasu ei makstud.

Äriühingu tegevus jätkub 2016.-l aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 427	12 911	2
Finantsinvesteeringud	37 182	35 584	3
Nõuded ja ettemaksed	13 400	10 003	4
Kokku käibevara	68 009	58 498	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	54 325	72 064	6
Kokku põhivara	54 325	72 064	
Kokku varad	122 334	130 562	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	7
Ülekurss	108 645	182 260	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-7 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 228	-66 196	
Kokku omakapital	122 334	130 562	
Kokku kohustused ja omakapital	122 334	130 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-311	-5 297	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-221	-530	6
Muud ärikulud	-9 828	-62 407	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 360	-68 234	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 760	2 140	
Intressikulud	0	-203	11
Muud finantstulud ja -kulud	-628	101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 228	-66 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 228	-66 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 360	-68 234	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	221	530	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 518	37 097	10
Kokku korrigeerimised	9 739	37 627	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	30	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-70	
Muud rahavood äritegevusest	-628	101	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 246	-30 546	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	8 000	94 000	
Antud laenud	-10 000	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	6 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 600	84 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 900	
Makstud intressid	0	-203	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 760	2 140	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 598	-35 584	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 162	-40 547	
Kokku rahavood	4 516	12 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 911	4	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 516	12 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 427	12 911	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	20 000	182 260	1 917	-7 419	196 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-66 196	-66 196
31.12.2014	20 000	182 260	1 917	-73 615	130 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 228	-8 228
Muud muutused omakapitalis		-73 615		73 615	0
31.12.2015	20 000	108 645	1 917	-8 228	122 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masterson Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Masterson Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5-20%

Muud masinad ja seadmed 30 %

Muud inventar 40%

Maad ega kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludes selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes, mida arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on järgmised:

ehitised ja rajatised – 5-20 % aastast

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	10 000	0
Arvelduskontod	7 427	12 911
Kokku raha	17 427	12 911

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	0	0
Soetamine	35 584	35 584
31.12.2014	35 584	35 584
Soetamine	11 142	11 142
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 918	-8 918
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-626	-626
31.12.2015	37 182	37 182

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	13 400	13 400
Laenunõuded	13 400	13 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 400	13 400
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 003	10 003

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	202 294	2 651	204 945
Akumuleeritud kulum	0	-1 254	-1 254
Jääkmaksumus	202 294	1 397	203 691
Müügid	-131 097		-131 097
Amortisatsioonikulu		-530	-530
31.12.2014			
Soetusmaksumus	71 197	2 651	73 848
Akumuleeritud kulum	0	-1 784	-1 784
Jääkmaksumus	71 197	867	72 064
Müügid	-16 872	-646	-17 518
Amortisatsioonikulu		-221	-221
31.12.2015			
Soetusmaksumus	54 325	2 651	56 976
Akumuleeritud kulum	0	-2 651	-2 651
Jääkmaksumus	54 325	0	54 325

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	8 000	94 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	311	5 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	311	5 297

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 518	37 097
Maamaks	310	310
Muud	0	25 000
Kokku muud ärikulud	9 828	62 407

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	203
Kokku intressikulud	0	203

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Masterson Invest (registrikood: 10665309) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL ROOSE	Juhatuse liige	29.06.2016
TOOMAS KIRSPUU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 228
Kokku	-8 228
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	-8 228
Kokku	-8 228

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Roose	36909180213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR
Toomas Kirspuu	36001120269	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56259741
E-posti aadress	raul@triston.ee