

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing MN Invest

registrikood: 10811685

tänavanimi, maja number: Kose tee 33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5042800, +372 6264500

faks: +372 6264501

e-posti aadress: mati.nommiste@ee.gt.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	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimistegevus, ettevõtete ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

2014.a. oli põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus ja 2015.a. jätkatakse sama tegevusega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud.

Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 506	2 312	2
Finantsinvesteeringud	277 640	249 796	3
Nõuded ja ettemaksed	474 947	50 701	4
Kokku käibevara	767 093	302 809	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	110 479	557 075	5
Kokku põhivara	110 479	557 075	
Kokku varad	877 572	859 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	97 823	98 562	6
Kokku lühiajalised kohustused	97 823	98 562	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 809	116 809	
Kokku pikaajalised kohustused	118 809	116 809	
Kokku kohustused	216 632	215 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	641 695	554 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 427	86 726	
Kokku omakapital	660 940	644 513	
Kokku kohustused ja omakapital	877 572	859 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 809	-3 551	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 809	-3 551	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 828	43 423	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 304	43 774	
Muud finantstulud ja -kulud	3 257	3 080	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 924	86 726	
Tulumaks	503	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 427	86 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 809	-3 551	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-739	-149	6
Kokku rahavood äritegevusest	-4 548	-3 700	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 062	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-125 783	-195 127	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	117 946	205 666	3
Antud laenud	0	-49 000	
Laekunud intressid	0	6	
Laekunud dividendid	22 579	12 525	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 742	-26 992	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	29 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	29 300	
Kokku rahavood	12 194	-1 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 312	3 704	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 194	-1 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 506	2 312	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 562	256	249 247	252 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 726	86 726
Muud muutused omakapitalis	0	0	305 722	305 722
31.12.2013	2 562	256	641 695	644 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 427	16 427
31.12.2014	2 562	256	658 122	660 940

Muudes muutustes on kajastatud sidusettevõtte kinnisvarainvesteeringu õiglasesse väärtusesse ümberhindamisest saadud tulu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MN Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaperid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emajettevõtte (ning emajettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	14 506	2 312
Kokku raha	14 506	2 312

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	0	210 908	210 908
Soetamine	0	195 127	195 127
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-205 666	-205 666
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	49 427	49 427
31.12.2013	0	249 796	249 796
Soetamine	10 001	115 782	125 783
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-117 946	-117 946
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	20 007	20 007
31.12.2014	10 001	267 639	277 640

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	474 947	474 947
Laenu nõuded	49 000	49 000
Intressinõuded	4 185	4 185
Dividendinõuded	421 762	421 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 947	474 947
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	50 701	50 701
Laenu nõuded	49 000	49 000
Intressinõuded	1 701	1 701
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 701	50 701

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10964294	NSV Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	36.67	36.67
12540730	MSF Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	33.33	12.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
NSV Kinnisvara OÜ	556 013	-443 768	-2 828	109 417
MSF Invest OÜ	1 062			1 062
Kokku	557 075	-443 768	-2 828	110 479

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	7 944	7 944
Muud võlad	89 879	89 879
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	31 777	31 777
Kokku võlad ja ettemaksed	97 823	97 823
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	236	236
Maksuvõlad	8 447	8 447
Muud võlad	89 879	89 879
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	31 777	31 777
Kokku võlad ja ettemaksed	98 562	98 562

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus eurodes: 2562 eurot Vastavalt OÜ MN Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	96	-10
Dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt	574	1 156
Laenuintress	2 484	1 701
Arvelduskonto intressid	103	233
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 257	3 080

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 853	173 853

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing MN Invest (registrikood: 10811685) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	641 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 427
Kokku	658 122

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Nõmmiste	35702180356	Eesti	2562 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Faks	+372 6264501
Mobiiltelefon	+372 5042800
E-posti aadress	mati.nommiste@ee.gt.ee