

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MGM Vara OÜ

registrikood: 11109349

tänava/talu nimi, KLUBBA 6

maja ja korteri number:

küla: Rälby küla

vald: Vormsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91310

telefon: +372 6791556, +372 5099706

faks: +372 6791556

e-posti aadress: meelis.mottus@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ MGM Vara põhitegevuseks on kaubanduslik vahendustegevus. Põhitegevusega alustati 2005.a. aprillist, tegevuspiirkonnaks on Eesti Vabariik.

Ettevõtte ja inimesed

OÜ MGM Vara juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	784	7 978
Nõuded ja ettemaksed	191 603	46 279
Varud	25 132	91
Kokku käibevara	217 519	54 348
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 362	6 312
Materiaalne põhivara	209 468	234 991
Kokku põhivara	216 830	241 303
Kokku varad	434 349	295 651
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	213 812	63 566
Võlad ja ettemaksed	4 932	2 594
Kokku lühiajalised kohustused	218 744	66 160
Kokku kohustused	218 744	66 160
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	1 597	1 597
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 081	228 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 885	-3 613
Kokku omakapital	215 605	229 491
Kokku kohustused ja omakapital	434 349	295 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	295 220	78 294	
Muud äritulud	0	16 117	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 328	-53 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 337	-13 195	
Tööjõukulud	-8 028	-7 709	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 522	-24 319	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 995	-4 630	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-850	0	
Intressikulud	-1 489	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	5 449	1 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 885	-3 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 885	-3 613	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 995	-4 630
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 522	24 319
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-16 117
Kokku korrigeerimised	25 522	8 202
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 502	6 536
Varude muutus	-25 041	27 163
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	848	-7 340
Laekunud intressid	0	381
Makstud intressid	0	-20
Kokku rahavood äritegevusest	-83 168	30 292
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-78 660
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	28 250
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 900	-1 250
Antud laenud	-165 040	-105 100
Antud laenude tagasimaksed	90 500	61 600
Laekunud intressid	1 529	0
Laekunud dividendid	639	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 272	-95 160
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	233 307	55 500
Saadud laenude tagasimaksed	-83 061	-9 943
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	150 246	45 557
Kokku rahavood	-7 194	-19 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 978	27 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 194	-19 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	784	7 978

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 598	228 695	233 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 613	-3 613
Muutused reservides			-1		-1
31.12.2014	2 556	256	1 597	225 082	229 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-13 885	-13 885
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2015	2 556	256	1 597	211 196	215 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MGM Vara 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ MGM Vara kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 000	5 754
Sotsiaalmaksud	2 028	1 955
Kokku tööjõukulud	8 028	7 709
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad			44 662	
Sidusettevõtjad	121 321			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 623		28 890
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78	190 100		35 100

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	16 917	47 000	90 500		
Sidusettevõtjad			118 040		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				2 007	6 761
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 140			231 300	76 300
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	54 065	105 100	61 600		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				30 500	4 243
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 688			25 000	5 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 000	5 754

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

MGM Vara OÜ (registrikood: 11109349) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÕTTUS	Juhatuse liige	26.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 885
Kokku	211 196
Katmine	
Kahjumi katmine	13 885
Kokku	13 885

Katame kahjumi eelmise aasta jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 885
Kokku	211 196
Katmine	
Kahjumi katmine	13 885
Kokku	13 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	270000	91.46%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21400	7.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3820	1.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Mõttus	37410134919	Rälby küla, Vormsi vald, Lääne maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791556
Faks	+372 6791556
Mobiiltelefon	+372 5099706
E-posti aadress	meelis.mottus@gmail.com