

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: MGA Capital OÜ

registrikood: 11175754

tänavatalu nimi, Bornhöhe tee 37
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5146748

e-posti aadress: margus.raig@raig.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2010.a. jätkas osaühing tegutsemist põhitegevusaladel. Osaühingu põhilise tulubaasi moodustas üüritulu kinnisvara väljaüürimisest ja haldamisest. Aruandeaasta kahjum tekkis materiaalse põhivara allahindlusest.

Personal

Ettevõttes põhikohaga töötajaid ei ole. Osaühingu juhatus on 3-liikmeline. Ühele juhatuse liikmele maksti töötasu.

Investeeringud

Aruandeaastal olulisi investeeringuid põhivaradesse ei tehtud. Seniste otsuste kohaselt planeeritakse järgmisel majandusaastal tegevuse põhiraskus hoida kinnisvara haldamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MGA Capital OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MGA Capital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- MGA Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 322 813	1 879 689	
Finantsinvesteeringud	568 944	276 456	2
Nõuded ja ettemaksed	1 918 652	1 950 691	3
Kokku käibevara	5 810 409	4 106 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 743 491	41 427 227	4
Kokku põhivara	16 743 491	41 427 227	
Kokku varad	22 553 900	45 534 063	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	268 626	268 626	
Võlad ja ettemaksed	1 139 426	545 739	
Kokku lühiajalised kohustused	1 408 052	814 365	
Kokku kohustused	1 408 052	814 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 190 000	10 190 000	
Ülekurss	29 500 000	29 500 000	
Kohustuslik reservkapital	100 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 929 698	10 523 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 573 850	-5 497 360	
Kokku omakapital	21 145 848	44 719 698	
Kokku kohustused ja omakapital	22 553 900	45 534 063	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 117 815	744 146	5
Muud äritulud	0	1 882 947	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 129	-73 728	
Mitmesugused tegevuskulud	-742 941	-479 662	
Tööjõukulud	-70 164	-35 082	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 683 735	-1 563 400	
Muud ärikulud	-410	-5 876 912	
Ärikasum (-kahjum)	-24 383 564	-5 401 691	
Finantstulud ja -kulud	1 881 486	12 786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 502 078	-5 388 905	
Tulumaks	-71 772	-108 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 573 850	-5 497 360	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 383 564	-5 401 691
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 683 736	1 563 400
Kokku korrigeerimised	24 683 736	1 563 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 501	5 715 195
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30 776	158 710
Laekunud intressid	6 499	19 999
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 772	-108 455
Kokku rahavood äritegevusest	230 624	1 947 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	40 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	-40 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-10 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	10 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	190 000	0
Laekunud dividendid	1 382 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 582 500	-10 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-370 000	-408 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-370 000	-408 000
Kokku rahavood	1 443 124	1 529 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 879 689	350 531
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 443 124	1 529 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 322 813	1 879 689

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		4 000	5 316 315	5 360 315
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-5 497 360	-5 497 360
Muud muutused omakapitalis	10 150 000	29 500 000		5 206 743	44 856 743
31.12.2009	10 190 000	29 500 000	4 000	5 025 698	44 719 698
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-22 573 850	-22 573 850
Muutused reservides			96 000		96 000
Muud muutused omakapitalis				-1 096 000	-1 096 000
31.12.2010	10 190 000	29 500 000	100 000	-18 644 152	21 145 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MGA Capital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse ja majandusaasta aruande taksonoomia alusel rahandusministri määrusega kehtestatud aruandevormis toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus-ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtaja poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	5

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhataja hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtaja hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Seotud osapooled

Loeme osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool majanduslikele otsustele. Juhataja hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	273 669	273 669
Soetamine	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 213	-7 213
31.12.2009	276 456	276 456
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	292 488	292 488
31.12.2010	568 944	568 944

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	173 984	205 124
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 281	10 180
Nõuded tütarettevõtjate vastu	42 000	42 000
Antud lühaajalised laenud	1 462 292	1 462 292
Viitlaekumised	231 095	231 095
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 918 652	1 950 691

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus			36 690	36 690	36 690
Akumuleeritud kulum			-35 650	-35 650	-35 650
Jääkmaksumus			1 040	1 040	1 040
Lisandumised äriühenduste kaudu	39 224	42 950 363			42 989 587
Amortisatsioonikulu		-1 562 360	-1 040	-1 040	-1 563 400
31.12.2009					
Jääkmaksumus	39 224	41 388 003	0	0	41 427 227
Amortisatsioonikulu		-1 718 015			-1 718 015
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-22 965 721			-22 965 721
31.12.2010					
Jääkmaksumus	39 224	16 704 267			16 743 491

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 117 815	744 146
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 117 815	744 146
Kokku müügitulu	1 117 815	744 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	1 117 815	744 146
Kokku müügitulu	1 117 815	744 146

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 200	26 100
Sotsiaalmaksud	17 964	8 982
Kokku tööjõukulud	70 164	35 082

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 066	35 537	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	114 972	59 254

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	52 200	26 100

Aruande digitaalallkirjad

MGA Capital OÜ (registrikood: 11175754) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVE RAIG	Juhatuse liige	02.07.2011
MARGUS RAIG	Juhatuse liige	02.07.2011
GUDRUN RAIG	Juhatuse liige	03.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 929 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 573 850
Kokku	-18 644 152
Katmine	
Ülekursi vähendamine	3 929 698
Kokku	3 929 698

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 929 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 573 850
Kokku	-18 644 152
Katmine	
Ülekursi vähendamine	3 929 698
Kokku	3 929 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	1117815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare-Heino Raig	34810114911	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10190000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146748
E-posti aadress	margus.raig@raig.ee