

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: MGA Capital OÜ

registrikood: 11175754

tänava/talu nimi, Vana-Posti 7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10146

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 46 748

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2009.a. jätkas osäühing tegutsemist põhitegevusaladel. Investeeringuprojektidega seoses märgib möödunud majandusaasta püsivat kehva likviidsust, mille tulemusena olid meie partneritel jätkuvalt raskused võetud kohustuste täitmisel, mistõttu olime sunnitud arvama mitmeid suuremahulisi nõudeid ebatõenäoliselt laekuvaks. Osäühingu põhilise tulubaasi moodustas üüritulu kinnisvara väljaüürimisest ja haldamisest.

Personal

Ettevõttes põhikohaga töotajaid ei ole. Osäühingu 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 arendusel.

2009.a. viidi läbi Aare Raigi Advokaadibüroo OÜ, registrikood 10256829 (jagunev ühing), jagunemine, mille tulemusena omandas osäühing osaliselt jaguneva ühingu vara vastavalt 24.04.2009.a. jagunemislepingule.

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	1 879 689	350 531
Finantsinvesteeringud	276 456	273 669
Nõuded ja ettemaksed	1 950 691	6 954 126
Kokku käibevara	4 106 836	7 578 326
Põhivara		
Materiaalne põhivara	41 427 227	1 041
Kokku põhivara	41 427 227	1 041
Kokku varad	45 534 063	7 579 367
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	268 626	1 350 000
Võlad ja ettemaksed	545 739	869 052
Kokku lühiajalised kohustused	814 365	2 219 052
Kokku kohustused	814 365	2 219 052
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 190 000	40 000
Ülekurss	29 500 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 523 058	8 676 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 497 360	-3 360 582
Kokku omakapital	44 719 698	5 360 315
Kokku kohustused ja omakapital	45 534 063	7 579 367

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	744 146	1 391
Muud äritulud	1 882 947	363 150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 728	-2 667
Mitmesugused tegevuskulud	-479 662	-27 159
Tööjõukulud	-35 082	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 563 400	-12 218
Muud ärikulud	-5 876 912	-4 478 442
Ärikasum (-kahjum)	-5 401 691	-4 155 945
Finantstulud ja -kulud	12 786	850 654
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 388 905	-3 305 291
Tulumaks	-108 455	-55 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 497 360	-3 360 582

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 401 691	-4 155 945
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 563 400	12 218
Kokku korrigeerimised	1 563 400	12 218
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 715 195	4 237 483
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	158 710	
Laekunud intressid	19 999	285 753
Makstud intressid		-9 333
Makstud ettevõtte tulumaks	-108 455	-55 291
Kokku rahavood äritegevusest	1 947 158	314 885
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	40 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	-40 000	40 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10 000	
Antud laenud		-1 715 000
Antud laenude tagasimaksed		1 515 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	-160 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		1 359 000
Saadud laenude tagasimaksed		-1 009 000
Makstud dividendid	-408 000	-208 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-408 000	142 000
Kokku rahavood	1 529 158	296 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350 531	53 646
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 529 158	296 885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 879 689	350 531

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		4 000	9 676 897	9 720 897
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-3 360 582	-3 360 582
Makstud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MGA Capital OÜ 2009. 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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 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. Investeeringis- 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.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 arvestamist 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
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

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 osapoolele. Juhul kui eraldi 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole majanduslikele otsustele. Juhataja hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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
31.12.2007	756 191	756 191
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-482 522	-482 522
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	205 124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 180	1 709
Nõuded tütarettevõtjate vastu	42 000	42 000
Antud lühaajalised laenud	1 462 292	5 900 000
Viitlaekumised	231 095	1 010 417
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 950 691	6 954 126

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus			36 690	36 690	36 690
Akumuleeritud kulum			-23 432	-23 432	-23 432
Jääkmaksumus			13 258	13 258	13 258
Amortisatsioonikulu			-12 218	-12 218	-12 218
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
Ostud ja parendused	39 224	42 950 363			42 989 587
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					42 989 587
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	78 448	84 338 366	0	0	84 416 814

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	744 146	1 391
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	744 146	1 391
Kokku müügitulu	744 146	1 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	744 146	1 391
Kokku müügitulu	744 146	1 391

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	26 100	0
Sotsiaalmaksud	8 982	0
Kokku tööjõukulud	35 082	

MGA Capital OÜ-l ei ole põhikohaga töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35 537	0	0	1 424 022

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	74 035	11 882	0	885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	26 100	0

Aruande digitaalallkirjad

MGA Capital OÜ (registrikood: 11175754) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RAIG	Juhatuse liige	12.07.2010
GUDRUN RAIG	Juhatuse liige	25.07.2010
MARVE RAIG	Juhatuse liige	19.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 523 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 497 360
Kokku	5 025 698
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	96 000
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 929 698
Kokku	5 025 698

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 523 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 497 360
Kokku	5 025 698
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	96 000
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 929 698
Kokku	5 025 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	744146	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
E-posti aadress	margus.raig@gmail.com