

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ M.G.M. Capital Partners

registrikood: 11377666

tänava/talu nimi, Rähni 28-1
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 63303

telefon: +372 5212344

e-posti aadress: gert.jostov@mail.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ M.G.M. Capital Partners on 2007. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja kinnisvarasse ning juhtimisteenuse osutamine teistele ettevõtetele.

2014. aastal ettevõttel palgalised töötajad puudusid, tasu maksti juhatuse liikmetele.

Ettevõtte edasine tegevus on seotud juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse osutamisega ning tehtud investeeringute haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	21 561	70 577
Finantsinvesteeringud	3 532	3 532
Nõuded ja ettemaksed	8 160	21 336
Kokku käibevara	33 253	95 445
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	0
Finantsinvesteeringud	1 112	1 112
Nõuded ja ettemaksed	98 480	0
Kinnisvarainvesteeringud	182 000	182 000
Materiaalne põhivara	13 497	26 045
Kokku põhivara	297 089	209 157
Kokku varad	330 342	304 602
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	476	392
Kokku lühiajalised kohustused	476	392
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	102 634	100 000
Kokku pikaajalised kohustused	102 634	100 000
Kokku kohustused	103 110	100 392
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 398	162 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 022	38 658
Kokku omakapital	227 232	204 210
Kokku kohustused ja omakapital	330 342	304 602

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	99 600	175 308
Muud äritulud	0	2 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 689	-67 735
Mitmesugused tegevuskulud	-38 428	-44 984
Tööjõukulud	-5 708	-2 728
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 548	-12 548
Muud ärikulud	-5 205	-11 063
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 022	38 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 022	38 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 022	38 658

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 022	38 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 548	12 548
Kokku korrigeerimised	12 548	12 548
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 176	12 864
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	84	-30 672
Muud rahavood äritegevusest	-4 000	-15 272
Kokku rahavood äritegevusest	44 830	18 126
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 627
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-163 800
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	2 000	0
Antud laenud	-98 480	0
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 480	-159 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-27 366	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 634	100 000
Kokku rahavood	-49 016	-41 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 577	111 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 016	-41 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 561	70 577

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	162 740	165 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 658	38 658
31.12.2013	2 556	256	201 398	204 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 022	23 022
31.12.2014	2 556	256	224 420	227 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.G.M. Capital Partners 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ M.G.M. Capital Partners kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja muid kulusid, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisukorda. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 euro kantakse 100% kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	2 030
Sotsiaalmaksud	1 448	698
Kokku tööjõukulud	5 708	2 728
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	98 480	0

2014	Ostud	Antud laenud
Tütarettevõttjad		98 480
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 600	
2013	Ostud	Antud laenud
Tütarettevõttjad		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 336	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 708	2 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2016

OÜ M.G.M. Capital Partners (registrikood: 11377666) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JOSTOV	Juhatuse liige	24.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 022
Kokku	224 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 420
Kokku	224 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	90000	90.36%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Jostov	38007126524	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5212344
E-posti aadress	gert.jostov@mail.ee