

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONTE
SISSE TULNUD

09. 07. 2008

1366 90553

clq

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ M.G.M. Capital Partners
Äriregistri kood	11377666
Aadress	Elva 3A, 50404 TARTU
Telefon	372 5212 344
Elektronpost	gert.jostov@mail.ee
Põhitegevusala	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse (64301)
Majandusaasta algus	21. mai 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Gert Jostov
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
<i>Tegevjuhtkonna</i> deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5. Laenukohustused	10
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	10
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	11
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri	14

Tegevusaruanne

OÜ M.G.M. Capital Partners on 2007. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Ettevõtte edasised tegevused on seotud tehtud investeeringute haldamisega järgnevatel aastatel.

2007. aastal ettevõttel palgalised töötajad puudusid, samuti ei makstud tasusid ettevõtte juhatuse liikmele. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud:

	2007	
ROA	24%	= puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE	86,6%	= puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ M.G.M. Capital Partners tegevjuhtkond 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 OÜ M.G.M. Capital Partners finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ M.G.M. Capital Partners on jätkuvalt tegutsev.

Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Bilanss

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2007	21.05.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod		607	22 600
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	359 422	0
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		27 800	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3;8	670 363	0
<i>Kokku</i>		698 163	0
Käibevara kokku		1 058 192	22 600
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4	17 400	17 400
Põhivara kokku		17 400	17 400
VARAD KOKKU		1 075 592	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud</i>	5;8	777 573	0
Kohustused kokku		777 573	0
Kohustused kokku		777 573	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		258 019	0
Omakapital kokku		298 019	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 075 592	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007
Müügitulu	6	27 800
Mitmesugused tegevuskulud		5 155
Ärikasum		22 645
Finantstulud		
<i>Intressitulud</i>	3	221 233
<i>Finantstulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt</i>	2	14 141
Kokku finantstulud		235 374
Kasum enne maksustamist		258 019
ARUANDEAASTA KASUM		258 019



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		22 645
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-27 800
Kokku rahavood äritegevusest		-5 155
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	3	-449 139
Finantsinvesteeringute soetus	2	-345 191
Saadud intressid		8
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-794 322
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5;8	777 573
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		777 573
RAHAVOOD KOKKU		-21 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		22 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-21 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		607

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 21.05.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	258 019	258 019
Saldo 31.12.2007	40 000	0	258 019	298 019



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ M.G.M. Capital Partners 2007. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid 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 osapoolale 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.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)	31.12.2007	21.05.2007
Investeerimisportfell soetusmaksumuses	345 281	0
Investeerimisportfell õiglases väärtuses	359 422	0
Õiglase väärtuse muutus läbi kasumiaruande	14 141	0

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

(kroonides)	Saldo 31.12.2007	Alusvaluuta	Tähtaeg
Antud laenud	670 363	EEK	31.12.2008
S.h intressid	221 224	EEK	31.12.2008

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)	Soetusmaksumus	Osalus	Põhitegevusala	Asukoht
OÜ Braves Investments	6 700	16,75%	Kinnisvarainvesteeringud	Eesti
OÜ Fleming Invest	10 700	26,75%	Kinnisvarainvesteeringud	Eesti
Kokku	17 400			

OÜ Braves Investments ja OÜ Fleming Invest osad olid ettevõtte asutamisel mitterahalise sissemakse esemeks.

Lisa 5. Laenukohustused

(kroonides)	Saldo 31.12.2007	Intressimäär	Tagastamistähtaeg	Alusvaluuta
Osanikult saadud laenud	777 573	0%	31.12.2008	EEK
Kokku	777 573			

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2007
Konsultatsiooniteenus	27 800
Kokku	27 800

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2007
Eesti Vabariik	27 800
Kokku	27 800

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 254 019 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 53 344 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 200 675 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

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

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

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Saldo 31.12.2007	Lisa nr
Nõuded			
OÜ Braves Investments	Sidusettevõtte	273 413	3;4
OÜ Fleming Invest	Sidusettevõtte	396 950	3;4
Nõuded kokku		670 363	
Kohustused			
Eraisik	Ettevõtte osanik	777 573	5
Kokku kohustused		777 573	

Juhatusesele makstud tasud

Aruandeaastal ei ole juhatusesele töötasu, ega muid tasusid, makstud.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ M.G.M. Capital Partners tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ M.G.M. Capital Partners osanike üldkoosolek "16" juunil 2008.a.

Tegevjuhtkond:

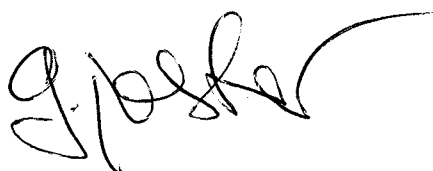
Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2007. aasta puhaskasum	258 019

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: **258 019**

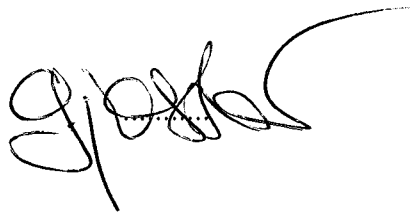
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Reservkapitali	4 000
----------------	-------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	254 019
---	----------------

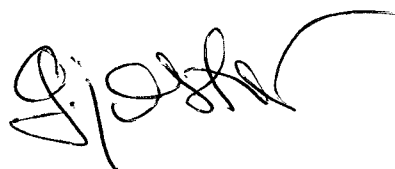
Gert Jostov

juhatuse liige



16.06.2008

Juhatuse liige



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

1. Gert Jostov

Isikukood:	38007126524
Aadress:	Rähni 28-1, 63303 Põlva
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000 kr
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	mai 2007

