

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Morcote Holdings OÜ

registrikood: 12492244

tänav, maja ja korteri number: Ülase tn 6-4

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

e-posti aadress: rene.hirv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressitulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Morcote Holdings OÜ ainuomanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:
Morcote Investments OÜ - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Morcote Holdings OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli investeeringute haldus.
- Aruandeaastal vahetus ettevõtte juhatus.

Müügitulu:

- Ettevõtet puudus majandusaastal ja sellele eelneval aastal müügitulu.
- 2019. majandusaastaks müügitulu ei planeerita.

Arengusuunad:

- Kavas on teenida ettevõttele kasumit läbi investeeringute ja laenude haldamise.

Investeeringud:

- 2018 (2017.a.) aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- 2019 majandusaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei planeerita.

Töötajad:

- Ettevõtte ei kasutanud majandusaastal palgalist tööjõudu.
- Samuti ei arvestatud juhtkonnale tasu ega väljastatud garantiisid ning soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	234 152	379	
Nõuded ja ettemaksed	152 534	24 363	
Nõuded seotud osapoolte vastu	88 228	0	10
Muud nõuded	53 683	24 363	4
Ettemaksed	10 623	0	
Kokku käibevarad	386 686	24 742	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	9 642	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	9 642	2
Finantsinvesteeringud	241 899	0	3
Nõuded ja ettemaksed	16 414	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 414	0	10
Kokku põhivarad	258 313	9 642	
Kokku varad	644 999	34 384	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 770	28 804	5
Võlad ja ettemaksed	49 162	6 755	
Võlad tarnijatele	29 698	3 944	
Muud võlad	19 464	2 811	
Kokku lühiajalised kohustised	86 932	35 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	426 772	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	426 772	0	
Kokku kohustised	513 704	35 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 675	22 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 470	-26 280	
Kokku omakapital	131 295	-1 175	
Kokku kohustised ja omakapital	644 999	34 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-84 047	-25 250	6
Muud ärikulud	-614	0	
Ärikasum (kahjum)	-84 661	-25 250	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	232 257	0	3
Intressitulud	1 527	1 975	8
Intressikulud	-16 653	-3 005	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 470	-26 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 470	-26 280	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morcote Holdings OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Morcote Holdings OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja rahalähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja rahalähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtapabereid. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud sidusettevõtetesse on Morcote Holdings OÜ bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Morcote Holdings OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.
Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Morcote Holdings OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Morcote Holdings OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi 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.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Aasa Luxco S.a.r.l.	9 642	-9 642	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 642	-9 642	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	232 257	232 257
Muud	9 642	9 642
31.12.2018	241 899	241 899
Kajastatud õiglases väärtuses	241 899	241 899

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 18,43%-line Morcote Holdings OÜ osalus Aasa Luxco S.a.r.l.-is.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	53 683	53 683			
Lühiajalised laenud ühisrahasutusplatvormides	53 683	53 683	11-18,5%	EUR, RUB, KZT	31.12.2019
Kokku muud nõuded	53 683	53 683			
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	22 705	22 705			
Lühiajalised laenud	22 705	22 705	5%	EUR	31.12.2018
Intressinõuded	1 658	1 658			
Kokku muud nõuded	24 363	24 363			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapoolelt	8 966	8 966			1%	EUR	31.12.2019	10
Laenud juriidiliselt isikult	28 804	28 804			5-10%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	37 770	37 770						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	426 772	0	426 772		15%	EUR	30.10.2021	10
Pikaajalised laenud kokku	426 772	0	426 772					
Laenukohustised kokku	464 542	37 770	426 772					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapoolelt	28 804	28 804			5-10%	EUR	31.12.2018	10
Lühiajalised laenud kokku	28 804	28 804						
Laenukohustised kokku	28 804	28 804	0					

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	687	615
Mitmesugused teenused	83 360	24 635
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 047	25 250

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Morcote Holdings OÜ-l ei ole aruandeaastal töötajaid.

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	1 527	1 975
Kokku intressitulud	1 527	1 975

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	16 653	3 005
Kokku intressikulud	16 653	3 005

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Morcote Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	88 166	9 002	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 476	440 508	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	31 615

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	88 000	0	8 966	0	1-2,76%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud seotud osapooltega	16 414	0	1 175 493	748 721	4-15%	EUR	15.11.2023

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	0	0	5 000	11 196	5-10%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	24 635	0

Morcote Holdings OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Intressitulu seotud osapooltelt oli aruandeaastal 1 032 (2017.a. 0) eurot ning intressinõue seotud osapoolte laenudelt 228 (2017.a. 0) eurot.

Intressikulu seotud osapooltele oli aruandeaastal 13 773 (2017.a. 3 005) eurot ning intressivõlg seotud osapoolte laenudelt 13 773 (2017.a. 2 811) eurot.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.19

Morcote Holdings OÜ (registrikood: 12492244) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Rene Hirv

Juhatuses liige

26.06.19 

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 470
Kokku	128 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 795
Kokku	128 795

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 470
Kokku	128 795
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 795
Kokku	128 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Morcote Investments OÜ	14077213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53816681
Mobiiltelefon	+372 53816681
E-posti aadress	rene.hirv@gmail.com