

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.06.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Morcote Holdings OÜ

registrikood: 12492244

aadress: Vana-Lõuna 39 - 165
10134 Tallinn

telefon: +372 53816681

e-posti aadress: kimmo.rytkonen@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

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

- Morcote Holdings OÜ põhitegevuseks on investeeringute ja laenude haldamine.

Müügitulu:

- Ettevõtte sai majandusaastal müügitulu 8 250 eurot.
- 2014. majandusaastal planeeritakse sarnast müügitulu.

Arengusuunad:

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

Investeeringud:

- 2013 aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- Majandusaastal tehti investeeringuid sidusettevõttesse 8 250 eurot.

Töötajad:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	430	2
Nõuded ja ettemaksed	2 105	3
Kokku käibevara	2 535	
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 250	4
Kokku põhivara	8 250	
Kokku varad	10 785	
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	
Kokku omakapital	10 785	
Kokku kohustused ja omakapital	10 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	8 250	8
Mitmesugused tegevuskulud	-70	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 180	
Muud finantstulud ja -kulud	105	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 180	
Kokku rahavood äritegevusest	8 180	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-8 250	4
Antud laenud	-2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 250	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood	430	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 285	8 285
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	8 285	10 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morcote Holdings OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aruandeaastal esinevad arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis esmakordselt.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Morcote Holdings OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle emaettevõttel 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 emaettevõttel 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 õiglasel 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 ettemaksed

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 laekuvas 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, s.o ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjate 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“.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013
Arvelduskontol	430
Kokku raha	430

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 105	2 105					
30.07.2013	2 105	2 105			12%	EUR	01.05.2014
Kokku muud nõuded	2 105	2 105					

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 250	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 250	5

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 18.06.2013 - 31.12.2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.06.2013	31.12.2013
12204475	Aasa Global AS	Eesti	krediiditeenused		31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2013
Aasa Global AS	8 250	8 250
Kokku	8 250	8 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aasa Global AS	31	03.10.2013	8 250

Detailne osaluse määr sidusettevõttes Aasa Global AS seisuga 31.12.2013 oli 31,43% ehk 78 582 aktsiat.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	6 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 740
Kokku tingimuslikud kohustused	8 285

Tulumaksumäär dividendidelt on 21/79.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eur.	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	18.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Soome	8 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 250
Kokku müügitulu	8 250
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Konsultatsiooniteenused	8 250
Kokku müügitulu	8 250

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.06.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	-70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Morcote Holdings OÜ-l ei ole aruandeaastal töötajaid.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.06.2013 - 31.12.2013
Intressitulu laenudelt	105
Kokku muud finantstulud ja -kulud	105

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	KJ Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Morcote Holdings OÜ (registrikood: 12492244) 18.06.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO JOONAS RYTKÖNEN	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285
Kokku	8 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 285
Kokku	8 285

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 285
Kokku	8 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 285
Kokku	8 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KJ Holdings OÜ	11212337	Vana-Lõuna 39-165, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53816681
E-posti aadress	kimmo.rytkonen@gmail.com