

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: OÜ Maarjamaa Investeeringud

registrikood: 12733535

tänava/talu nimi, Vetevana tee 22

maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76906

telefon: +372 55617971

e-posti aadress: sander.ret@eesti.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Maarjamaa Investeeringud loodi 09.10.2014. aastal eesmärgiga enda või renditud kinnisvara üürile anda ja tulu börsil investeerida.

Kinnisvara üürile andmiselt teeniti majandusaastal tulu 3 989 eurot ja kasum oli 2015. aastal 32 467 eurot.

Järgnevatel aastatel plaanitakse rohkem tähelepanu pöörata investeeringutele börsil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	09.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	547	0	
Finantsinvesteeringud	2 060	0	2
Nõuded ja ettemaksed	117	0	3
Kokku käibevara	2 724	0	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	30 000	0	
Kokku põhivara	30 000	0	
Kokku varad	32 724	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	257	233	4
Kokku lühiajalised kohustused	257	233	
Kokku kohustused	257	233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 700	-233	
Kokku omakapital	32 467	-233	
Kokku kohustused ja omakapital	32 724	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.10.2014 - 30.09.2015	09.10.2014 - 09.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	3 989	0	5
Muud äritulud	30 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-766	-233	
Mitmesugused tegevuskulud	-337	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 886	-233	
Muud finantstulud ja -kulud	-186	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 700	-233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 700	-233	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.10.2014 - 30.09.2015	09.10.2014 - 09.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 886	-233	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-30 000	0	
Kokku korrigeerimised	-30 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24	233	4
Kokku rahavood äritegevusest	2 793	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 489	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 140	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 349	0	
Kokku rahavood	444	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	444	0	
Valuutakursside muutuste mõju	103	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	547	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.10.2014	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-233	-233
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0	0
09.10.2014	2 500	-2 500	-233	-233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 700	32 700
30.09.2015	2 500	-2 500	32 467	32 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maarjamaa Investeeringud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuded ja kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud on periodiseeritud tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on bilansis kajastatud kontrol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgem juhtkond ning kõigi loetletud isikute pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Teostatud tehingutest tekkinud nõuded või kohustused kajastatakse eraldi bilansirühmas. Kõik seotud osapooltega teostatud tehingute mõju on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
Soetamine	3 489	0	0	0	3 489
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 140	0	0	0	-1 140
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-289	0	0	0	-289
30.09.2015	2 060	0	0	0	2 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	117	117	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	117	117	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	74	74	0	0
Muud võlad	183	183	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	257	257	0	0
	09.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	233	233	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	233	233	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	09.10.2014 - 30.09.2015	09.10.2014 - 09.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 989	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 989	0
Kokku müügitulu	3 989	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	3 989	0
Kokku müügitulu	3 989	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.10.2014 - 30.09.2015	09.10.2014 - 09.10.2014
Mitmesugused bürookulud	88	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	0
Pangateenused	68	0
Juriidilised kulud	145	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	337	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		09.10.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2015

OÜ Maarjamaa Investeeringud (registrikood: 12733535) 09.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER RETEL	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 700
Kokku	32 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 467
Kokku	32 467

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 700
Kokku	32 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 467
Kokku	32 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Retel	38507100314	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55617971
E-posti aadress	sander.retel@eesti.ee