

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MBA Investeeringud OÜ

registrikood: 12942523

tänava/talu nimi, Artelli tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5066118

e-posti aadress: mihkely@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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

MBA Investeeringud OÜ asutati 2015 aasta novembris. Ettevõtte tegevusala on nn. holding ettevõtte. Ettevõtte poolt hallatavad varad on ettevõttele üleantud omanike poolt.

Tegemist on arunde teise versiooniga. Esimeses versioonis, mis esitati 04.09.2017, oli tulenevalt nõudeõiguse üleandise lepingu väärtõlgendamisest kohustus osanike ees kajastatud finantstuluna. Eeltoodu tõttu kutsuti aruanne tagasi ja korrigeeriti kasumiarundes finantstulu ja bilansis võlad ja ettemaksed summas 1 698 567 €.

Ettevõttel ei olnud aruande aastal ühtegi töötajat, juhatuse liikmete tööd ei tasustata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	06.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 523	2 550	
Kokku käibevara	1 523	2 550	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 127 400	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 848 465	0	2
Kokku põhivara	2 975 865	0	
Kokku varad	2 977 388	2 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 698 567	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 698 567	0	
Kokku kohustused	1 698 567	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 550	
Ülekurss	4 647 892	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 989 695	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 376	0	
Kokku omakapital	1 278 821	2 550	
Kokku kohustused ja omakapital	2 977 388	2 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.11.2015 - 31.12.2016	06.11.2015 - 06.11.2015
Mitmesugused tegevuskulud	-400	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-400	0
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-531 874	0
Muud finantstulud ja -kulud	149 898	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-382 376	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 376	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.11.2015 - 31.12.2016	06.11.2015 - 06.11.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-400	0
Kokku rahavood äritegevusest	-400	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-627	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-627	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 550
Kokku rahavood	-1 027	2 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 550	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 027	2 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 523	2 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 550			2 550
06.11.2015	2 550			2 550
Korrigeeritud saldo 06.11.2015	2 550			2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-382 376	-382 376
Muutused muudest omanike sissemaksetest	450	4 647 892		4 648 342
Muud muutused omakapitalis			-2 989 695	-2 989 695
31.12.2016	3 000	4 647 892	-3 372 071	1 278 821

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MBA Investeeringud 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte mille üle oma aruandev ettevõtte kontrolli. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle aruandev ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui osalus ettevõttes n 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Seotud osapooled

Pooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	üle 5 aasta	Lisa nr
Muud nõuded	1 848 465	1 848 465	5
Laenunõuded	1 698 567	1 698 567	
Intressinõuded	149 898	149 898	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 848 465	1 848 465	

Laenu tagastamise tähtaeg on 14.01.2022, intressimäär 9% aastas.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 06.11.2015 - 31.12.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				06.11.2015	31.12.2016
10277820	Eesti Keskkonnateenused AS	Eesti	Kommunaalteenused		25
14135270	Surroundings OÜ	Eesti	Haldusettevõtte		25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	06.11.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Eesti Keskkonnateenused AS	0	4 648 342	-3 521 569	1 126 773
Surroundings OÜ		627		627
Kokku	0	4 648 969	-3 521 569	1 127 400

Eesti Keskkonnateenused AS aktsiad on panditud BC EKT HoldCo OÜ kasuks.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 698 567	1 698 567	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 698 567	1 698 567	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		06.11.2015
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 848 465		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 698 567	

Vt. Lisa 2 ja 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2018

MBA Investeeringud OÜ (registrikood: 12942523) 06.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ÖNNIS	Juhatuse liige	07.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MBA Investeeringud OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MBA Investeeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt MBA Investeeringud OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu tegevusaruandele, milles on toodud info esialgselt avalikustatud aastaaruande muutmise kohta. Nimetatud aastaaruande kohta väljastasime 4. septembril 2017.a märkuseta audiitori aruande.

Meie käesolev arvamus ei ole märkusega kirjeldatud asjaolu suhtes.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

8. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

MBA Investeeringud OÜ (registrikood: 12942523) 06.11.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	08.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 989 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-382 376
Kokku	-3 372 071

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SPIFF GROUP OÜ	11197023	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
OÜ Sireli Varahaldus	12662456	Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
BTVH OÜ	12828141	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066118
E-posti aadress	mihkely@gmail.com