

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Mauro Kapital

registrikood: 16257333

tänava/talu nimi, Viru väljak

maja ja korteri number: 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@neokapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Laenukohustised	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Intressikulud	9
Lisa 12 Intressitulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Mauro Kapital OÜ asutati 25.juunil 2021.aastal. 2021.aastal soetas ettevõtte 100%-lise osaluse Hispaania Kuningriigis asuvas kinnisvara arendamisega tegelevas äriühingus Bosham Developments, S.LU.

Aruandeaastal ettevõtte müügitulu ei teeninud. 2021.aastal ei olnud ettevõttes töötajaid ja juhatuse liikme tasusid välja ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 489	0	2
Nõuded ja ettemaksed	8 876	0	3;13
Kokku käibevarad	13 365	0	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 915 000	0	4;5
Nõuded ja ettemaksed	1 185 000	0	3;6;13
Kokku põhivarad	3 100 000	0	
Kokku varad	3 113 365	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	109 478	0	8;13
Kokku lühiajalised kohustised	109 478	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 105 000	0	7;13
Kokku pikaajalised kohustised	3 105 000	0	
Kokku kohustised	3 214 478	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 113	0	
Kokku omakapital	-101 113	0	
Kokku kohustised ja omakapital	3 113 365	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-512	10
Ärikasum (kahjum)	-512	
Intressitulud	8 877	12;13
Intressikulud	-109 478	11;13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 113	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mauro Kapital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontosid pankades, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid pankades kuni kolm kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte määrab tütar- ja sidusettevõtjate tegevuspoliitikat, saades seeläbi tütar- ja sidusettevõtjate tegevusest kasu. Kontrolli ulatust hinnates võetakse arvesse kogu määratletud rakendatavat hääleõigust.

Investeeringut tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

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 maksamise kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 kaasnevad 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

- tütar- ja sidusettevõtted;
- tegevjuhtkond ning eraisikutest omanikud, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruandes on loetud seotud osapoolteks Mauro Kapital OÜ ja tütarettevõtte osanikke ja juhatuse liikmeid ning eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021
Arvelduskontod	4 489	0
Kokku raha	4 489	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 876	8 876	0	0	3;12;13
Laenunõuded	1 185 000	0	1 185 000	0	6;13
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 193 876	8 876	1 185 000		

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 915 000	0	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 915 000	0	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				25.06.2021	31.12.2021
B88035357	Bosham Developments S.LU	Hispaania	Kinnisvara arendamine	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
B88035357	100	30.07.2021	1 915 000

Bosham Developments, S.LU omab kolme kinnistut asukohaga Nueva Andalucia.

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laen tütarettevõtjale I	1 185 000	0	1 185 000	0	0%-8%	EUR	31.12.2024	13
Laenunõuded	1 185 000	0	1 185 000	0				

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen I seotud osapoolelt	1 695 000	0	1 695 000	0	8%	EUR	31.12.2024	13
Laen II seotud osapoolelt	1 360 000	0	1 360 000	0	8%	EUR	28.06.2026	13
Laen III seotud osapoolelt	50 000	0	50 000	0	0%	EUR	31.12.2024	13
Pikaajalised laenud kokku	3 105 000	0	3 105 000	0				
Laenukohustised kokku	3 105 000	0	3 105 000	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	109 478	109 478	0	0	11;13
Kokku võlad ja ettemaksed	109 478	109 478	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital koosneb kahest osast. Ühe osa nimiväärtus on 1 250 eurot. Osaühing asutati sissemaksset tegemata.		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021
Juriidilised kulud, konsultatsioonid	493	0
Pangateenused	19	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	512	0

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	109 478	0	8;13
Kokku intressikulud	109 478	0	

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	8 876	0	3;13
Muud intressitulud	1	0	
Kokku intressitulud	8 877	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	25.06.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	8 876	0	3;12

Kokku nõuded ja ettemaksed	8 876	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	109 478	0	8;11
Kokku võlad ja ettemaksed	109 478	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	25.06.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõttjad	1 185 000	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 185 000	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 105 000	0	7
Kokku laenukohustised	3 105 000	0	

ANTUD LAENUD	25.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	1 185 000	0	1 185 000	8 876	3;6;12
Kokku antud laenud	0	1 185 000	0	1 185 000	8 876	

LAENUKOHUSTISED	25.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 105 000	0	0	109 478	7;8;11
Kokku laenukohustised	0	3 105 000	0	0	109 478	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2024

OÜ Mauro Kapital (registrikood: 16257333) 25.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS ANDERSON	Juhatuse liige	23.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Mauro Kapital osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Mauro Kapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Mauro Kapital finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta, juhime tähelepanu asjaolule, et OÜ Mauro Kapital netovara seisuga 31.12.2021 ei vasta äriseadustikus sätestatule. Osanikud peavad juhinduma äriseadustiku § 176-st et viia netovara vastavusse äriseadustikuga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditoortevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

26.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Mauro Kapital (registrikood: 16257333) 25.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	26.01.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 113
Kokku	-101 113
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-101 113
Kokku	-101 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	Anders@pellet.ee