

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing MN Invest

registrikood: 10811685

tänavanimi, maja number: Kose tee 33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5042800, +372 6264500

faks: +372 6264501

e-posti aadress: mati.nommiste@ee.gt.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimistegevus, ettevõtete ärinõustamine, raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

2013.a. oli põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus ja 2014.a. jätkatakse sama tegevusega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud. Palgalisi töötajaid aruande perioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 312	3 704	2
Finantsinvesteeringud	249 796	216 344	
Nõuded ja ettemaksed	50 701	0	3
Kokku käibevara	302 809	220 048	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	557 075	218 237	
Kokku põhivara	557 075	218 237	
Kokku varad	859 884	438 285	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	98 562	98 711	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	98 562	98 711	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	116 809	87 509	8
Kokku pikaajalised kohustused	116 809	87 509	
Kokku kohustused	215 371	186 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 969	208 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 726	40 269	
Kokku omakapital	644 513	252 065	
Kokku kohustused ja omakapital	859 884	438 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 551	-4 526	
Muud ärikulud	0	-62	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 551	-4 588	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	43 423	44 711	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	43 774	731	
Intressikulud	0	-2 057	
Muud finantstulud ja -kulud	3 080	1 472	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 726	40 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 726	40 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 551	-4 588	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-9 005	
Kokku korrigeerimised	0	-9 005	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-149	229	5
Kokku rahavood äritegevusest	-3 700	-13 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 062	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-195 127	-222 257	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	205 666	99 743	
Antud laenud	-49 000	0	
Laekunud intressid	6	94	
Laekunud dividendid	12 525	12 547	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 992	-109 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 300	60 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 300	60 550	
Kokku rahavood	-1 392	-62 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 704	66 391	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 392	-62 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 312	3 704	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 562	256	208 978	211 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 269	40 269
31.12.2012	2 562	256	249 247	252 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 726	86 726
Muud muutused omakapitalis	0	0	305 722	305 722
31.12.2013	2 562	256	641 695	644 513

Muudes muutustes on kajastatud sidusettevõtte kinnisvarainvesteeringu õiglasesse väärtusesse ümberhindamisest saadud tulu.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MN Invest 2013. 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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaperid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaeettevõtte (ning emaeettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	2 312	3 704
Kokku raha	2 312	3 704

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	50 701	50 701	0	0
Laenunõuded	49 000	49 000	0	0
Intressinõuded	1 701	1 701	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 701	50 701		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10964294	NSV Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	36.67	36.67
12540730	MSF Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
NSV Kinnisvara OÜ	218 237	0	-11 369	43 423	305 722	556 013
MSF Invest OÜ	0	1 062	0	0	0	1 062
Kokku	218 237	1 062	-11 369	43 423	305 722	557 075

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MSF Invest OÜ	0	20.09.2013	1 062

Sidusettevõtte muu tulu on saadud kinnisvarainvesteeringu õiglasesse väärtusesse ümberhindamisest.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	236	236	0	0
Maksuvõlad	8 447	8 447	0	0
Muud võlad	89 879	89 879	0	0
Intressivõlad	58 102	58 102	0	0
Dividendivõlad	31 777	31 777	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	98 562	98 562	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	385	385	0	0
Maksuvõlad	8 447	8 447	0	0
Muud võlad	89 879	89 879	0	0
Intressivõlad	58 102	58 102	0	0
Dividendivõlad	31 777	31 777	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	98 711	98 711	0	0

Maksuvõlgades on väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus eurodes: 2562 eurot Vastavalt OÜ MN Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10	53
Dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt	1 156	1 325
Laenuintress	1 701	0
Arvelduskonto intressid	233	94
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 080	1 472

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 853	144 553

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 300
2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing MN Invest (registrikood: 10811685) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	554 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 726
Kokku	641 695

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Nõmmiste	35702180356	Eesti	2562 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Faks	+372 6264501
Mobiiltelefon	+372 5042800
E-posti aadress	mati.nommiste@ee.gt.ee