

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Morcote Holdings OÜ

registrikood: 12492244

aadress: Vana-Lõuna 39 - 165

10134 Tallinn

Harju maakond

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
Aruande allkirjad	14

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 investeringute ja laenude haldamine.

Müügitulu:

- Ettevõtte sai majandusaastal müügitulu 4 500 (2013.a. 8 250) eurot.
- 2015. majandusaastal planeeritakse sarnast müügitulu.

Arengusuunad:

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

Investeeringud:

- 2014 (2013.a.) aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- 2015 majandusaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei planeerita.

Töötajad:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 374	430	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 105	3
Kokku käibevara	3 374	2 535	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 871	8 250	4
Nõuded ja ettemaksed	2 375	0	3
Kokku põhivara	9 246	8 250	
Kokku varad	12 620	10 785	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 285	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 835	8 285	
Kokku omakapital	12 620	10 785	
Kokku kohustused ja omakapital	12 620	10 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	18.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	4 500	8 250	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 721	-70	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 221	8 180	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 350	0	
Muud finantstulud ja -kulud	706	105	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 835	8 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 835	8 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	18.06.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 221	8 180	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 221	8 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-4 550	-8 250	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	8 279	0	
Antud laenud	-10 000	-2 000	12
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	12
Laekunud intressid	436	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 165	-10 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	2 944	430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	430	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 944	430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 374	430	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	8 285	8 285
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2013	2 500	8 285	10 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 835	1 835
31.12.2014	2 500	10 120	12 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morcote Holdings OÜ 2014. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: 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.

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 õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütär- 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. Tütär- ja sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases 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 ettemaksud

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 laekuv summas.

Individaalselt 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.t. ostjatelt 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.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamiseks.

Intressitul 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 õiglase 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 õiglasest väärtusest. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Intressitulust kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulust 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontol	3 374	430
Kokku raha	3 374	430

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 105	0	2 105			
30.07.2013	2 105	0	2 105	12%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	2 105	0	2 105			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 105	2 105	0			
30.07.2013	2 105	2 105	0	12%	EUR	01.05.2014
Kokku muud nõuded	2 105	2 105	0			

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6 871	8 250	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 871	8 250	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12204475	Aasa Global AS	Eesti	Krediiditeenused	31	26.17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Müük	31.12.2014
Aasa Global AS	8 250	-1 379	6 871
Kokku	8 250	-1 379	6 871

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Aasa Global AS	5	3 753	2 375

Detailne osaluse määr sidusettevõttes Aasa Global AS seisuga 31.12.2014 on 26,1688 (2013.a. 31,43) % ehk 65 422 (2013.a. 78 582) aktsiat.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 096	6 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 024	1 740
Kokku tingimuslikud kohustused	10 120	8 285

Tulumaksumäär dividendidelt on 20/80 (2013.a. 21/79).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	18.06.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	4 500	8 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 500	8 250
Kokku müügitulu	4 500	8 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	4 500	8 250
Kokku müügitulu	4 500	8 250

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	18.06.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	321	70
Mitmesugused teenused	5 400	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 721	70

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Morcote Holdings OÜ-l ei ole aruandeaastal töötajaid.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	18.06.2013 - 31.12.2013
Intressitulu laenudelt	706	105
Kokku muud finantstulud ja -kulud	706	105

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KJ Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 375	2 105

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 400	4 500	10 000	10 000

18.06.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 250	2 000	0

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

Intressitulu seotud osapooltelt oli aruandeaastal 706 (2013.a. 105) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

Morcote Holdings OÜ (registrikood: 12492244) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO JOONAS RYTKÖNEN	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 835
Kokku	10 120
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 120
Kokku	10 120

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 835
Kokku	10 120
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 120
Kokku	10 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4500	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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