

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Morcote Holdings OÜ

registrikood: 12492244

aadress: Laeva tn 2

10111 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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
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 40 000 (2014.a. 4 500) eurot.
- 2016. majandusaastal planeeritakse sarnast müügitulu.

Arengusuunad:

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

Investeeringud:

- 2015 (2014.a.) aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 400	3 374	2
Nõuded ja ettemaksed	20 130	0	3
Kokku käibevara	24 530	3 374	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 871	6 871	4
Nõuded ja ettemaksed	34 209	2 375	3
Kokku põhivara	41 080	9 246	
Kokku varad	65 610	12 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	653	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	35 653	0	
Kokku kohustused	35 653	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 120	8 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 337	1 835	
Kokku omakapital	29 957	12 620	
Kokku kohustused ja omakapital	65 610	12 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	40 000	4 500	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 692	-5 721	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 308	-1 221	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	2 350	
Intressikulud	-653	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	4 682	706	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 337	1 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 337	1 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 308	-1 221	
Kokku rahavood äritegevusest	13 308	-1 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 550	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	8 279	
Antud laenud	-53 809	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 000	10 000	
Laekunud intressid	4 527	436	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 282	4 165	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	6,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 000	0	
Kokku rahavood	1 026	2 944	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 374	430	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 026	2 944	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 400	3 374	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 337	17 337
31.12.2015	2 500	27 457	29 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morcote Holdings OÜ 2015. 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 õiglasel 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 õiglasel 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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. 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.

Intressitulude kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontol	4 400	3 374
Kokku raha	4 400	3 374

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	19 600	19 600	0			
Lühiajaline laen I	8 600	8 600	0	5%	EUR	30.04.2016
Lühiajaline laen II	11 000	11 000	0	10%	EUR	30.04.2016
Intressinõuded	530	530	0			
Kokku muud nõuded	20 130	20 130	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6 871	6 871	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 871	6 871	5

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12204475	Aasa Global AS	Eesti	Krediiditeenused	26.17	26.17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Aasa Global AS	6 871	6 871
Kokku	6 871	6 871

Detailne osalise määr sidusettevõttes Aasa Global AS seisuga 31.12.2015 on 26,1688 (2014.a. 26,1688) % ehk 65 422 (2014.a. 65 422) aktsiat.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt I	17 000	17 000			5%	EUR	30.04.2016	
Laen seotud osapoolelt II	18 000	18 000			10%	EUR	31.03.2016	
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000						
Laenukohustused kokku	35 000	35 000						15

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	653	653	15
Kokku muud võlad	653	653	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 966	8 096
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 491	2 024
Kokku tingimuslikud kohustused	27 457	10 120

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 500 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	40 000	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 000	4 500
Kokku müügitulu	40 000	4 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	40 000	4 500
Kokku müügitulu	40 000	4 500

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	315	321
Lähetuskulud	3 073	0
Mitmesugused teenused	23 304	5 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 692	5 721

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Morcote Holdings OÜ-l ei ole aruandeaastal töötajaid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	653	0
Kokku intressikulud	653	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	4 682	706
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 682	706

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	35 653	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 209	0	2 375

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	23 304	0	0	0	35 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	34 209	2 000	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
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	0

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

Intressitulu seotud osapooltelt oli aruandeaastal 4 152 (2014.a. 706) eurot.

Intressikulu seotud osapooltele oli aruandeaastal 653 (2014.a. 0) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2016

Morcote Holdings OÜ (registrikood: 12492244) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO JOONAS RYTKÖNEN	Juhatuse liige	31.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 337
Kokku	27 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 457
Kokku	27 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 337
Kokku	27 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 457
Kokku	27 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	40000	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	12492244@eesti.ee