

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: M Investicijas OÜ

registrikood: 11974768

tänavaja talu nimi, Kaupmehe 4-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +371 29375716

e-posti aadress: vadmuhin@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	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Majandusaastal 01.01.2015 - 31.12.2015 tegeleti laenude andmisega. Firma vahetas nime 2015 aastal, endisest Apartment Rent OÜ'st sai M Investicijas OÜ.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7528	7624
ROA, %	7,68	5
ROE, %	7,68	5
Maksevõime kordaja (Quick ratio)	7528	7624

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Maksevõime kordaja= käibevara / lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Maksevõime kordaja (Quick ratio) = (käibevard-tootmisvarus)/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	417 849	121 862	2
Nõuded ja ettemaksed	6 891 441	6 625 736	3
Kokku käibevara	7 309 290	6 747 598	
Kokku varad	7 309 290	6 747 598	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	971	885	
Kokku lühiajalised kohustused	971	885	
Kokku kohustused	971	885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 744 213	6 398 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 606	345 665	
Kokku omakapital	7 308 319	6 746 713	
Kokku kohustused ja omakapital	7 309 290	6 747 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	1	148	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 853	-2 147	
Muud ärikulud	-429	-1 571	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 281	-3 570	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	564 887	349 235	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561 606	345 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 606	345 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 766	-2 342
Muud rahavood äritegevusest	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 767	-2 342
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 211 250	-271 000
Antud laenude tagasimaksed	1 469 435	45 000
Laekunud intressid	565 569	349 599
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-176 246	123 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	475 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	475 000	0
Kokku rahavood	295 987	121 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 862	605
Raha ja raha ekvivalentide muutus	295 987	121 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	417 849	121 862

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	6 398 548	6 401 048
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	6 398 548	6 401 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)		345 665	345 665
31.12.2014	2 500	6 744 213	6 746 713
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	6 744 213	6 746 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)		561 606	561 606
31.12.2015	2 500	7 305 819	7 308 319

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- (a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- (b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtjani; positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividendide maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	417 849	121 862

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	6 890 552	6 890 552
Intressinõuded	889	889
Kokku muud nõuded	6 891 441	6 891 441
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenu nõuded	6 624 165	6 624 165
Intressinõuded	1 571	1 571
Kokku muud nõuded	6 625 736	6 625 736

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 846 655	5 329 904
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 461 664	1 416 810
Kokku tingimuslikud kohustused	7 308 319	6 746 714

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	1	148
Kokku muud äritulud	1	148

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	429	1 571
Kokku muud ärikulud	429	1 571

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2016

M Investicijas OÜ (11974868) 01.01.2015-31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Nimi(Name)

Allkiri(Signature)

Kuupäev(Date)

VARRIS Mihirs



27.01.2016.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

M Investicijas OÜ osanikele

Oleme auditeerinud M Investicijas OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt M Investicijas OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

[allkiri]



Audiitorettevõtja nimel Alar-Ants Smirnov
Vandeaudiitori number 605
Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 97
Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919
9.3.2016

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the shareholders of M Investicijas OÜ

We have audited the accompanying financial statements of M Investicijas OÜ, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2015, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Audited financial statements are presented on pages from 4 to 10.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with accounting principles generally accepted in Estonia and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects the financial position of M Investicijas OÜ as at December 31, 2015, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with accounting principles generally accepted in Estonia.

[signature]



Auditor's name: Alar-Ants Smirnov

Auditor's number: 605

Auditing company: Osatthing Kann & Smirnov Audiitorid

License number of the company: 97

Address: Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

9.3.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 744 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 606
Kokku	7 305 819
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7 305 819
Kokku	7 305 819

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadims Muhins		Läti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 29375716
E-posti aadress	vadimmuhin@gmail.com