

2014/2015. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2014

aruandeaasta lõpp: 31.10.2015

ärinimi: OÜ MAAK INVEST

registrikood: 11092956

tänavatalu nimi, Nurmenuku tee 9
maja ja korteri number:

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74016

telefon: +372 5046904, +372 6098904

faks: +372 6098904

e-posti aadress: agu.koppa@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Maak Invest OÜ tulud moodustusid intressituludest ja lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt teenitud kasumist. Intressitulu saadi antud laenudelt kui vabade vahendite deposiidis hoidmiselt. Maak Invest OÜ majandusaasta lõppes 1 422 eurose kasumiga, ettevõtte kasum vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 374 euro võrra.

Väärtpaberikontol olevate väärtpaberite väärtus majandusaasta jooksul suurenes 671 euro võrra ning aruandeaastal uusi investeeringuid ei tehtud ning olemasolevaid investeeringuid realiseeriti 3 184 euro väärtuses.

Majandusaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

Majandusaastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2015/2016. aastal on ettevõttel plaanis soetada uusi finantsinvesteeringuid tuli teenimise eesmärgil.

Tallinn, 20. märts 2016. a

Agu Koppa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 213	1 950	2
Finantsinvesteeringud	39 264	41 777	3
Nõuded ja ettemaksed	26 922	24 516	4,5
Kokku käibevara	67 399	68 243	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51 129	51 129	
Kokku põhivara	51 129	51 129	
Kokku varad	118 528	119 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	266	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	0	266	
Kokku kohustused	0	266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 294	114 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422	1 796	
Kokku omakapital	118 528	119 106	
Kokku kohustused ja omakapital	118 528	119 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-178	-139	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-178	-139	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 100	2 998	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 922	2 859	
Tulumaks	-500	-1 063	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422	1 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-178	-139	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-906	-856	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-266	266	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	-1 063	13
Kokku rahavood äritegevusest	-1 850	-1 792	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 184	60	3
Antud laenud	-2 200	-2 500	5,14
Antud laenude tagasimaksed	700	2 500	5,14
Laekunud intressid	920	907	12
Laekunud dividendid	509	412	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 113	1 379	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 000	-4 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-4 000	
Kokku rahavood	-737	-4 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 950	6 363	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-737	-4 413	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 213	1 950	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2013	2 556	256	118 498	121 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 796	1 796
Makstud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
31.10.2014	2 556	256	116 294	119 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 422	1 422
Makstud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
31.10.2015	2 556	256	115 716	118 528

OÜ Maak Invest osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 556 eurot osa. Vastavalt OÜ Maak Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maak Invest 2014/2015. 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähitudes valmidusastme meetodist.

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 kaasnevat 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Maak Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Arvelduskontod	1 213	1 950
Kokku raha	1 213	1 950

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.10.2013	40 159	40 159
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-60	-60
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 678	1 678
31.10.2014	41 777	41 777
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 184	-3 184
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	671	671
31.10.2015	39 264	39 264

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	26 922	26 922	0	0	5
Laenunõuded	22 891	22 891	0	0	
Intressinõuded	4 031	4 031	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 922	26 922	0	0	

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	24 516	24 516	0	0	5
Laenunõuded	21 391	21 391	0	0	
Intressinõuded	3 125	3 125	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 516	24 516	0	0	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	22 891	22 891	0	0	4 %	EUR	31.10.2016
Lühiajaline laen	22 891	22 891	0	0			
Intressinõuded	4 031	4 031	0	0			
Intressinõuded	4 031	4 031	0	0			
Kokku muud nõuded	26 922	26 922	0	0			

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	21 391	21 391	0	0	4 %	EUR	31.10.2015
Lühiajaline laen	21 391	21 391	0	0			
Intressinõuded	3 125	3 125	0	0			
Intressinõuded	3 125	3 125	0	0			
Kokku muud nõuded	24 516	24 516	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	0	0	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

	31.10.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	266	266	0	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	266	266	0	0	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	266

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Maak Invest osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 556 eurot osa.		

Vastavalt OÜ Maak Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.10.2015	31.10.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	92 573	93 035
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 143	23 259
Kokku tingimuslikud kohustused	115 716	116 294

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Ostetud teenused	178	139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	178	139

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2014/2015. a ettevõttel töötajaid ei olnud.

2013/2014. a ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.11.2014 - 31.10.2015	01.11.2013 - 31.10.2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 180	2 091
Intressitulud	920	907
Intressitulu laenudelt	920	907
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 100	2 998

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.11.2014 - 31.10.2015		01.11.2013 - 31.10.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500	4 000	1 063
Eesti	2 000	500	4 000	1 063
Kokku	2 000	500	4 000	1 063

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2015		31.10.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 219	0	4 508	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 703	0	20 007	0

01.11.2014 - 31.10.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	700
01.11.2013 - 31.10.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

2014/2015. a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2013/2014. a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2016

OÜ MAAK INVEST (registrikood: 11092956) 01.11.2014 - 31.10.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGU KOPPA	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422
Kokku	115 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 716
Kokku	115 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.10.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 422
Kokku	115 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 716
Kokku	115 716

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agu Koppa	34702010234	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6098904
Faks	+372 6098904
Mobiiltelefon	+372 5046904
E-posti aadress	agu.koppa@mail.ee