

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Arinimi: Miratio Invest OÜ

registrikood: 12721058

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: km@zenith.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
Aruande allkirjad	10



Tegevusaruanne

Miratio Invest OÜ on 2014. aastal asutatud väliskapitalil põhinev Eestis registreeritud investeerimisettevõtte, mis palgutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil ja tegeleb ettevõtlusega. Tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast investeeritakse nii Eestis kui ka mujal maailmas. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks ning ettevõtlusega tegelemiseks.

Ettevõtte tegevus on algusjärgus. Aruandeaastal toimus mitmete projektide sügavuti analüüs nii *private equity*, kinnisvara kui ka likviidsete finantsinstrumentide vallas. Esimesed investeeringud Eestiga seotud *private equity*-sse ja likviidsete finantsinstrumentidesse on tehtud 2016. Aasta alguses. Plaanis on IT teenuste arendamine (intranet teenusena) ja toote müük.

Järgnevatel aastatel on plaanis teenida tulu finantsinvesteeringutelt ja tarkvara arendusega seotud teenustelt. Planeeritakse investeerimisportfelli laiendamist.

Firmas on üks juhatuse liige, kellele 2015.a. väljamakseid ei tehtud. Palgalist töödõudu ei olnud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31.12.2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1224,60

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	67 343	2 500
Kokku käibevara	67 343	2 500
Kokku varad	67 343	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	55	0
Kokku lühiajalised kohustused	55	0
Kokku kohustused	55	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	67 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212	0
Kokku omakapital	67 288	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	67 343	2 500



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	16.09.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-213	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-213	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-212	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	16.09.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-213	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-157	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	65 000	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 000	2 500
Kokku rahavood	64 843	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 843	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 343	2 500

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
16.09.2014	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500		2 500
Emiteeritud osakapital	65 000	-212	64 788
31.12.2015	67 500	-212	67 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Miratio Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 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 aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus

eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake ning kuni kolmekuulisi deposiite. Raha ja raha ekvivalentid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisenemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Miratio Invest OU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid



Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28 June 2016

Miratio Invest OÜ (registrikood: 12721058) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

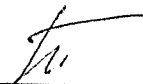
Baktygali Nyssangaliyev

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

28 June 2016



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212
Kokku	-212
Katmine	
Kokku	-212

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212
Kokku	-212
Katmine	
Kokku	-212

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Baktygali Nyssangaliyev	07.07.1973	Kasahstan	67500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	km@zenith.ee