

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing MN Invest

registrikood: 10811685

tänav a nimi, maja number: Kose tee 33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 5042800, +372 6264500

faks: +372 6264501

e-posti aadress: mati.nommiste@ee.gt.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ MN Invest registreeriti Äriregistris 01.11.2001.a. Osaühingu põhitegevuseks on investeerimistegevus, ettevõtete ärinõustamine,

raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioon, koolitustegevused kestvusega kuni kuus kuud.

2015.a. oli põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus ja 2016.a. jätkatakse sama tegevusega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei makstud.

Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 358	14 506	2
Finantsinvesteeringud	203 627	277 640	3
Nõuded ja ettemaksed	538 878	474 947	4
Kokku käibevara	743 863	767 093	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	174 938	110 479	5
Finantsinvesteeringud	1 062	0	
Kokku põhivara	176 000	110 479	
Kokku varad	919 863	877 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	91 327	97 823	6
Kokku lühiajalised kohustused	91 327	97 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	118 809	118 809	
Kokku pikaajalised kohustused	118 809	118 809	
Kokku kohustused	210 136	216 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658 122	641 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 787	16 427	
Kokku omakapital	709 727	660 940	
Kokku kohustused ja omakapital	919 863	877 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 828	-3 809	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 828	-3 809	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	65 521	-2 828	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-22 103	19 304	3
Muud finantstulud ja -kulud	7 898	3 257	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 488	15 924	
Tulumaks	1 299	503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 787	16 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 828	-3 809	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-739	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 828	-4 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-49 335	-125 783	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	101 245	117 946	3
Antud laenud	-81 000	0	
Laekunud intressid	9	0	
Laekunud dividendid	24 958	22 579	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 123	14 742	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Makstud dividendid	-5 197	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 197	2 000	
Kokku rahavood	-13 148	12 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 506	2 312	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 148	12 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 358	14 506	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 562	256	641 695	644 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 427	16 427
31.12.2014	2 562	256	658 122	660 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 787	48 787
31.12.2015	2 562	256	706 909	709 727

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MN Invest 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaperid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	1 358	14 506
Kokku raha	1 358	14 506

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	0	249 796	249 796
Soetamine	10 001	115 782	125 783
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-117 946	-117 946
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	20 007	20 007
31.12.2014	10 001	267 639	277 640
Soetamine	0	49 335	49 335
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-101 245	-101 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-22 103	-22 103
31.12.2015	10 001	193 626	203 627

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	538 878	538 878
Laenu nõuded	130 000	130 000
Intressinõuded	11 320	11 320
Dividendinõuded	397 558	397 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	538 878	538 878
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	474 947	474 947
Laenu nõuded	49 000	49 000
Intressinõuded	4 185	4 185
Dividendinõuded	421 762	421 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 947	474 947

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10964294	NSV Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	36.67	36.67
12540730	MSF Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	12.50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
NSV Kinnisvara OÜ	109 417	65 521	0	174 938
MSF Invest OÜ	1 062		-1 062	0
Kokku	110 479	65 521	-1 062	174 938

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	6 645	6 645
Muud võlad	84 682	84 682
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	26 580	26 580
Kokku võlad ja ettemaksed	91 327	91 327
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	7 944	7 944
Muud võlad	89 879	89 879
Intressivõlad	58 102	58 102
Dividendivõlad	31 777	31 777
Kokku võlad ja ettemaksed	97 823	97 823

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	96
Dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt	754	574
Laenuintress	7 135	2 484
Arvelduskonto intressid	9	103
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 898	3 257

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	147 446	175 853

2015	Antud laenud
Sidusettevõttjad	1 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	80 000
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing MN Invest (registrikood: 10811685) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	658 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 787
Kokku	706 909

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Nõmmiste	35702180356	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2562 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Faks	+372 6264501
Mobiiltelefon	+372 5042800
E-posti aadress	mati.nommiste@ee.gt.ee