

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** OÜ M.G.M. Capital Partners

**registrikood:** 11377666

**tänava/talu nimi, Rähni 28-1**  
**maja ja korteri number:**

**postisihtnumber:** 63303

**telefon:** +372 5212344

**e-posti aadress:** gert.jostov@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 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ M.G.M. Capital Partners on 2007. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse ja kinnisvarasse ning juhtimisteenuse osutamine teistele ettevõtetele.

2013. aastal ettevõttel palgalised töötajad puudusid, tasu maksti juhatuse liikmetele.

Ettevõtte edasine tegevus on seotud juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse osutamisega ning tehtud investeeringute haldamisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 70 577         | 111 878        |
| Finantsinvesteeringud                        | 3 532          | 1 124          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 21 336         | 34 200         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>95 445</b>  | <b>147 202</b> |
| Põhivara                                     |                |                |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 112          | 1 112          |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 182 000        | 0              |
| Materiaalne põhivara                         | 26 045         | 32 966         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>209 157</b> | <b>34 078</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>304 602</b> | <b>181 280</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 392            | 392            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>392</b>     | <b>392</b>     |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 100 000        | 0              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0              | 15 336         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>100 000</b> | <b>15 336</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>100 392</b> | <b>15 728</b>  |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 162 740        | 98 370         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 38 658         | 64 370         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>204 210</b> | <b>165 552</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>304 602</b> | <b>181 280</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013          | 2012          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 175 308       | 101 963       |
| Muud äritulud                               | 2 408         | 6 000         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -67 735       | 0             |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -44 984       | -29 398       |
| Tööjõukulud                                 | -2 728        | -2 728        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -12 548       | -12 298       |
| Muud ärikulud                               | -11 063       | 0             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>38 658</b> | <b>63 539</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>38 658</b> | <b>63 539</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>38 658</b> | <b>63 539</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013            | 2012           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 38 658          | 63 539         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 12 548          | 12 298         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0               | 6 000          |
| Muud korrigeerimised                                     | 0               | 3 109          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>12 548</b>   | <b>21 407</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 12 864          | -1 398         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -30 672         | -15 589        |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -15 272         | 0              |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>18 126</b>   | <b>67 959</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -5 627          | -29 536        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0               | 6 000          |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -163 800        | -18 200        |
| Antud laenud                                             | 0               | -15 000        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 10 000          | 5 000          |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 1 000          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-159 427</b> | <b>-50 736</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                |
| Saadud laenud                                            | 100 000         | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>100 000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-41 301</b>  | <b>17 223</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 111 878         | 94 655         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-41 301</b>  | <b>17 223</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 70 577          | 111 878        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2011</b>              | 2 556                       | 256                          | 98 370                      | 101 182 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 64 370                      | 64 370  |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 162 740                     | 165 552 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 38 658                      | 38 658  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 201 398                     | 204 210 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ M.G.M. Capital Partners 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ M.G.M. Capital Partners kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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 osapoolele 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.

#### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja muid kulusid, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisukorda. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 euro kantakse 100% kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.



Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

##### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

##### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2013         | 2012         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                     | 2 030        | 2 030        |
| Sotsiaalmaksud                                | 698          | 698          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>2 728</b> | <b>2 728</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                          | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                          | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 0          | 15 336     |

| 2013                                                                                                                                                     | Ostud  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 15 336 |
|                                                                                                                                                          |        |
| 2012                                                                                                                                                     | Ostud  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 15 336 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2013  | 2012  |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 030 | 2 030 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2016

**OÜ M.G.M. Capital Partners (registrikood: 11377666) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GERT JOSTOV        | Juhatuse liige     | 24.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 162 740        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 38 658         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 398</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 201 398        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201 398</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 175308          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Gert Jostov    | 38007126524                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5212344        |
| E-posti aadress | gert.jostov@mail.ee |