

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Megarec Invest

registrikood: 11715952

tänavatalu nimi, Härgmäe 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76902

telefon: +372 6616831

e-posti aadress: info@megabitt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Megarec Invest OÜ tegeleb majutusteenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2014.a Megarec Invest OÜ oli müügitulu 4 200 eurot. Tegevuskulud moodustasid 11 167 ja finatskulud 1 068 eurot ja kahjumiks kujunes 8 032 eurot.

Personal

OÜ Megarec Invest OÜ ei olnud 2014.a töötajaid. Juhatuse liikmele ei makstud töötasu ega muid soodustusi ja hüvitisi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanis on pakkuda majutusteenust ning alustada toitlustusteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 392	3 794	2
Nõuded ja ettemaksed	42	0	3
Kokku käibevara	37 434	3 794	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 664	197 593	4
Kokku põhivara	189 664	197 593	
Kokku varad	227 098	201 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 703	33 088	5
Võlad ja ettemaksed	5 600	5 704	6
Kokku lühiajalised kohustused	48 303	38 792	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 233	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	6
Kokku pikaajalised kohustused	27 429	3 196	
Kokku kohustused	75 732	41 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	8
Ülekurss	153 388	153 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 967	-5 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 033	-4 342	
Kokku omakapital	151 366	159 399	
Kokku kohustused ja omakapital	227 098	201 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 200	7 800	9
Muud äritulud	2	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 073	-4 185	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 929	-7 929	4
Muud ärikulud	-165	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 965	-4 342	
Intressikulud	-510	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	-558	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 033	-4 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 033	-4 342	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 965	-4 342	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 929	7 929	4
Muud korrigeerimised	-558	0	14
Kokku korrigeerimised	7 371	7 929	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42	147	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-104	-85	6
Kokku rahavood äritegevusest	260	3 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-4 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 711	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-3 863	0	5
Makstud intressid	-510	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 338	0	
Kokku rahavood	33 598	3 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 794	145	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 598	3 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 392	3 794	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 978	153 388	-5 625	163 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 342	-4 342
31.12.2013	15 978	153 388	-9 967	159 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 033	-8 033
31.12.2014	15 978	153 388	-18 000	151 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Megarec Invest 2014. 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.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	37 254	3 658
Pank	138	136
Kokku raha	37 392	3 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	42	42
Intressinõuded	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	42

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 310	198 212	205 522
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	7 310	198 212	205 522
Amortisatsioonikulu		-7 929	-7 929
31.12.2013			
Soetusmaksumus	7 310	198 212	205 522
Akumuleeritud kulum		-7 929	-7 929
Jääkmaksumus	7 310	190 283	197 593
Amortisatsioonikulu		-7 929	-7 929
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 310	198 212	205 522
Akumuleeritud kulum		-15 858	-15 858
Jääkmaksumus	7 310	182 354	189 664

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajalised laenud	33 088	33 088			9	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	33 088	33 088					
Pikaajalised laenud							
pikaajalised laenud	33 848	9 615	24 233		15	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	33 848	9 615	24 233				
Laenukohustused kokku	66 936	42 703	24 233				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajalised laenud	33 088	33 088			9	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	33 088	33 088					
Laenukohustused kokku	33 088	33 088					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	188	188		
Muud võlad	8 608	5 412	3 196	7
Intressivõlad	5 412	5 412		
Muud viitvõlad	3 196		3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 796	5 600	3 196	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	292	292		
Muud võlad	8 608	5 412	3 196	7
Intressivõlad	5 412	5 412		
Muud viitvõlad	3 196		3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 900	5 704	3 196	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	5 412	5 412	
Muud viitvõlad	3 196		3 196
Kokku muud võlad	8 608	5 412	3 196

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	5 412	5 412	
Muud viitvõlad	3 196		3 196
Kokku muud võlad	8 608	5 412	3 196

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	25 000	25 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 200	7 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 200	7 800
Kokku müügitulu	4 200	7 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	4 200	7 800
Kokku müügitulu	4 200	7 800

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	2	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 780	2 031
Elektrienergia	1 780	2 031
Mitmesugused bürookulud	1 202	2 063
Riiklikud ja kohalikud maksud	91	91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 073	4 185

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-510	0
Kokku intressikulud	-510	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud finantskulud	-558	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-558	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 196	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.08.2016

OÜ Megarec Invest (registrikood: 11715952) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KUUSKMAN	Juhatuse liige	31.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 033
Kokku	-18 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	4200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magma Ventures OÜ	11708920	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616831
E-posti aadress	info@megabitt.ee