

2015/2016. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.10.2016

ärinimi: OÜ MAAK INVEST

registrikood: 11092956

tänavanimi ja maja number: Nurmenuku tee 9

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 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	13
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 4 295 eurose kasumiga, ettevõtte kasum suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 2 873 euro võrra.

Väärtpaberikontol olevate väärtpaberite väärtus majandusaasta jooksul suurenes 4 402 euro võrra ning aruandeaastal uusi investeeringuid ei tehtud ning olemasolevaid investeeringuid realiseeriti 3 242 euro väärtuses.

Majandusaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

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

2016/2017. aastal on ettevõttel plaanis soetada uusi finantsinvesteeringuid tulu teenimise eesmärgil.

Tallinn, 25. veebruar 2017. a

Agu Koppa
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 361	1 213	2
Finantsinvesteeringud	40 424	39 264	3
Nõuded ja ettemaksed	25 609	26 922	4,5
Kokku käibevarad	67 394	67 399	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	51 129	51 129	
Kokku põhivarad	51 129	51 129	
Kokku varad	118 523	118 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 200	0	6
Võlad ja ettemaksed	500	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	1 700	0	
Kokku kohustised	1 700	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 716	114 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 295	1 422	
Kokku omakapital	116 823	118 528	
Kokku kohustised ja omakapital	118 523	118 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-208	-178	11
Ärikasum (kahjum)	-208	-178	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 124	1 180	
Intressitulud	887	920	
Intressikulud	-8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 795	1 922	
Tulumaks	-1 500	-500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 295	1 422	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-208	-178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12	-906	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	500	-266	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-500	13
Kokku rahavood äritegevusest	-1 196	-1 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 242	3 184	
Antud laenud	-5 200	-2 200	
Antud laenude tagasimaksed	6 500	700	
Laekunud intressid	887	920	
Laekunud dividendid	568	509	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	155	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 152	3 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-300	0	
Makstud intressid	-8	0	
Makstud dividendid	-6 000	-2 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 808	-2 000	
Kokku rahavood	148	-737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 213	1 950	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148	-737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 361	1 213	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2014	2 556	256	116 294	119 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 422	1 422
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 000	-2 000
31.10.2015	2 556	256	115 716	118 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 295	4 295
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 000	-6 000
31.10.2016	2 556	256	114 011	116 823

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 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Finantskohustised

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)

	31.10.2016	31.10.2015
Arvelduskontod	1 361	1 213
Kokku raha	1 361	1 213

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.10.2014	41 777	41 777
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 184	-3 184
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	671	671
31.10.2015	39 264	39 264
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 242	-3 242
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 402	4 402
31.10.2016	40 424	40 424

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	25 609	25 609	0	0	5
Laenunõuded	21 591	21 591	0	0	
Intressinõuded	4 018	4 018	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 609	25 609	0	0	

	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	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.10.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	21 591	21 591	0	0	4,0 %	EUR	31.10.2017
Intressinõuded	4 018	4 018	0	0			
Kokku muud nõuded	25 609	25 609	0	0			

	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	4,0 %	EUR	31.10.2016
Intressinõuded	4 031	4 031	0	0			
Kokku muud nõuded	26 922	26 922	0	0			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.10.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	1 200	1 200			4,0 %	EUR	05.11.2016	14
Lühiajalised laenud kokku	1 200	1 200						
Laenukohustised kokku	1 200	1 200	0	0				

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						14
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.10.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	500	500	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500	0	0	

	31.10.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	0	0	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
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 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	91 209	92 573
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 802	23 143
Kokku tingimuslikud kohustised	114 011	115 716

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

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Ostetud teenused	208	178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208	178

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2015/2016. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

2014/2015. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.11.2015 - 31.10.2016		01.11.2014 - 31.10.2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500	2 000	500
Eesti	6 000	1 500	2 000	500
Kokku	6 000	1 500	2 000	500

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.10.2016		31.10.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 211	1 200	6 219	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 398	0	20 703	0

01.11.2015 - 31.10.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted							
Osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte	5 200	6 500	1 500	300	4,0 %	EUR	05.11.2016

01.11.2014 - 31.10.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted							
Osaniku ja juhatuse liikmega seotud ettevõtte	2 200	700	0	0	4,0 %	EUR	04.09.2016

2015/2016. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2014/2015. aastal 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: 25.02.2017

OÜ MAAK INVEST (registrikood: 11092956) 01.11.2015 - 31.10.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGU KOPPA	Juhatuse liige	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 295
Kokku	114 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 011
Kokku	114 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.10.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 295
Kokku	114 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 011
Kokku	114 011

Osanikud

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

Sidevahendid

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