

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.03.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Moneytrain Holding OÜ

registrikood: 14022927

tänava nimi ja number: Pärnu mnt 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

e-posti aadress: martin.henk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Moneytrain Holding OÜ asutati 31. märtsil 2016. Ettevõtte tegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

Moneytrain Holding OÜ on ainuosanikuks Rootsi Kuningriigi residendist äriühingus Escalator To Heaven AB.

Ettevõtte ei tegelenud aruandeaastal uurimis- ega arendusprojektidega, põhivarasid ei soetatud. Ettevõtte ei omanud 2016. aastal töötajaid ega arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Peamised suhtarvud:

	2016
Kohustuste osatähtsus koguvarest	9.00%
Omakapitali tootlus	99.15%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 479	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	36 629	0	2
Kokku käibevarad	39 108	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	349 763	0	3
Kokku põhivarad	349 763	0	
Kokku varad	388 871	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	0	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	35 000	0	
Kokku kohustised	35 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 871	0	
Kokku omakapital	353 871	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	388 871	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.03.2016 - 31.12.2016	31.03.2016 - 31.03.2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-21	0	
Ärikasum (kahjum)	-21	0	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	349 263	0	8
Intressitulud	1 629	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	350 871	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 871	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moneytrain Holding OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte koostab väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded esitatakse eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsiakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest. Juhul, kui kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtja aruannetes kasutatavad arvestuspõhimõtted erinevad Ettevõtte aruannetes kasutatavatest arvestuspõhimõtetest, on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud tütarettevõtja aruannetes vajalikud korrektureid, et viia need kooskõlla Ettevõtte arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõesõnaline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse, kui ettevõtte on tekkinud kohustis vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupade või teenuste.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Moneytrain Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtted);
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	36 629	36 629	0	0
Laenunõuded	35 000	35 000	0	0
Intressinõuded	1 629	1 629	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 629	36 629	0	0

Majandusaasta lõpuga on ettevõtte andnud laenu summas 35 000 eurot, mille intressimääraks on 10% aastas.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2016	31.12.2016
559033-7134	Escalator To Heaven AB	Rootsi	Investeerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Escalator To Heaven AB	0	500	349 263	349 763
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	500	349 263	349 763

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Escalator To Heaven AB	100	05.04.2016	500

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	35 000	35 000			0%	EUR	01.02.2017	9
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000						
Laenukohustised kokku	35 000	35 000						

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte ei ole seisuga 31. detsember 2016 garantii- ega käenduslepinguid.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.03.2016
Osakapital	3 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutamisel on tehtud osakapitali rahaline sissemakse summas 2 500 eurot. 05.04.2016 suurendati mitterahalise sissemaksega ettevõtte osakapitali 500 euro võrra. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 350 871 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisena seisuga 31.12.2016 on 70 174 eurot. Seega on seisuga 31.12.2016 võimalik dividendidena välja maksta 280 697 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid aruandeaastal töötajad.

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	31.03.2016 - 31.12.2016	31.03.2016 - 31.03.2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	349 263	0
Kasum kapitaliosaluse meetodil	349 263	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	349 263	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.03.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	0	0

Moneytrain Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikku.

Täpsem informatsioon eraisikust omaniku laenukohustuse kohta on välja toodud lisas 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Moneytrain Holding OÜ (registrikood: 14022927) 31.03.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN HENK	Juhatuse liige	06.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 871
Kokku	350 871
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 871
Kokku	350 871

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 871
Kokku	350 871
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 871
Kokku	350 871

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Henk	38208074711	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martin.henk@gmail.com