

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Megarec Invest

registrikood: 11715952

tänava/talu nimi, Piimamehe tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76902

telefon: +372 6616831

e-posti aadress: Allan.kuuskman@gmail.com

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Megarec Invest OÜ tegeleb majutusteenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2015.a. Megarec Invest OÜ oli müügitulu 3 359 eurot. Tegevuskulud moodustasid 3 228 ja finatskulud 23 827 eurot ja kahjumiks kujunes 29 455 eurot.

Personal

OÜ Megarec Invest OÜ ei olnud 2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 780	37 392	2
Nõuded ja ettemaksed	3 575	42	3
Kokku käibevara	62 355	37 434	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	181 736	189 664	4
Kokku põhivara	181 736	189 664	
Kokku varad	244 091	227 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 948	42 703	5
Võlad ja ettemaksed	7 517	5 600	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 465	48 303	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	167 138	24 233	5
Võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	6
Kokku pikaajalised kohustused	170 334	27 429	
Kokku kohustused	198 799	75 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	8
Ülekurss	76 769	153 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 000	-9 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 455	-8 033	
Kokku omakapital	45 292	151 366	
Kokku kohustused ja omakapital	244 091	227 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 359	4 200	9
Muud äritulud	0	2	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 228	-3 073	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 928	-7 929	
Muud ärikulud	-132	-165	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 929	-6 965	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 301	0	
Intressikulud	-23 327	-510	14
Muud finantstulud ja -kulud	-500	-558	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 455	-8 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 455	-8 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 929	-6 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 928	7 929	
Muud korrigeerimised	-500	-558	
Kokku korrigeerimised	7 428	7 371	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-103	-42	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 917	-104	
Laekunud intressid	2 301	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 614	260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 300	-4 700	
Antud laenude tagasimaksud	26 870	4 700	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 430	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	145 659	37 711	
Saadud laenude tagasimaksud	-24 509	-3 863	
Makstud intressid	-23 327	-510	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-76 619	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 204	33 338	
Kokku rahavood	21 388	33 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 392	3 794	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 388	33 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 780	37 392	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 455	-29 455
Muud muutused omakapitalis		-76 619		-76 619
31.12.2015	15 978	76 769	-47 455	45 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Megarec 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	58 504	37 254
Pank	276	138
Kokku raha	58 780	37 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	3 430	3 430
Laenu nõuded	3 430	3 430
Ettemaksed	145	145
Muud makstud ettemaksed	145	145
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 575	3 575
	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	
31.12.2013			
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
Amortisatsioonikulu		-7 928	-7 928
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 310	198 212	205 522
Akumuleeritud kulum		-23 786	-23 786
Jääkmaksumus	7 310	174 426	181 736

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajalised laenud	18 000	18 000			15	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000					
Pikaajalised laenud							
pikaajalised laenud	170 086	2 948	68 464	98 674	15	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	170 086	2 948	68 464	98 674			
Laenukohustused kokku	188 086	20 948	68 464	98 674			
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	7 310	
Ehitised	174 426	
Kokku	181 736	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	105	105	
Muud võlad	10 608	7 412	3 196
Intressivõlad	7 412	7 412	
Muud viitvõlad	3 196		3 196
Kokku võlad ja ettemaksed	10 713	7 517	3 196

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

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	7 412	7 412	
Muud viitvõlad	3 196		3 196
Kokku muud võlad	10 608	7 412	3 196

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	25 000	25 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 359	4 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 359	4 200
Kokku müügitulu	3 359	4 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	3 359	4 200
Kokku müügitulu	3 359	4 200

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	0	2

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 692	1 780
Elektrienergia	1 692	1 780
Mitmesugused bürookulud	1 328	1 202
Riiklikud ja kohalikud maksud	208	91
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 228	3 073

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	2 301	0
Intressitulu laenudelt	2 301	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 301	0

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-23 327	-510
Kokku intressikulud	-23 327	-510

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantskulud	-500	-558
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-500	-558

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 196	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2017

OÜ Megarec Invest (registrikood: 11715952) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KUUSKMAN	Juhatuse liige	03.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 455
Kokku	-47 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	3359	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	Allan.kuuskman@gmail.com