

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Morcote Holdings OÜ

registrikood: 12492244

tänava nimi, maja ja korteri number: Ülase tn 6-4

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

e-posti aadress: rene.hirv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Morcote Holdings OÜ ainuomanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Morcote Investments OÜ - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- 2019 jätkas ettevõtte Kaugturgude (Aafrika, Ladina Ameerika ja Aasia) turgude partnerluste arendamisega ja toote arendusega. Keskendutakse Fintech valdkonnas investeringutele kasvavatel turgudel.

Müügitulu:

- Ettevõtte müügitulu majandusaastal oli 33 301 (2018.a. 0) eurot.
- 2020. majandusaastaks müügitulu on planeeritud suurem.

Arengusuunad:

- 2020 viiakse lõpule esimesed osaluste soetamised uute turgude ettevõtetes kus reeglina ollakse kas enamus või olulise vähemusosalusega osanik. Eeldame I kvartalis esimesi immateriaalvarade litsentsitasusid ja II-III kvartalis osalusettevõtete tegevuse algust. Kuna Morcote Holdings OÜ on investeerimisettevõtte, jäävad otsesed müügitulud pigem alla 100 000 euro, immateriaalvarade väärandamise tulu 200 000 euro raames. Peamine tulu oodatakse järgenevatel aastatel osaluste dividendi- või müügitulust.

Investeeringud põhivaradesse:

- 2019 (2018.a.) aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.
- 2020 majandusaastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei planeerita.

Töötajad:

- Ettevõtte ei kasutanud majandusaastal palgalist tööjõudu.
- Samuti ei arvestatud juhtkonnale tasu ega väljastatud garantiisid ning soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	305	234 152	
Nõuded ja ettemaksed	135 702	152 534	
Nõuded seotud osapoolte vastu	135 702	88 228	9
Muud nõuded	0	53 683	
Ettemaksed	0	10 623	
Kokku käibevarad	136 007	386 686	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	241 899	241 899	2
Nõuded ja ettemaksed	32 111	16 414	
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 111	16 414	9
Kokku põhivarad	274 010	258 313	
Kokku varad	410 017	644 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	278 376	37 770	3
Võlad ja ettemaksed	72 501	49 162	
Võlad tarnijatele	24 924	29 698	
Muud võlad	47 577	19 464	
Kokku lühiajalised kohustised	350 877	86 932	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 536	426 772	3
Kokku pikaajalised kohustised	20 536	426 772	
Kokku kohustised	371 413	513 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 795	-3 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 691	132 470	
Kokku omakapital	38 604	131 295	
Kokku kohustised ja omakapital	410 017	644 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	33 301	0	4
Muud äritulud	221	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 692	-84 047	5
Muud ärikulud	-622	-614	
Ärikasum (kahjum)	-59 792	-84 661	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	232 257	2
Intressitulud	5 889	1 527	7
Intressikulud	-38 788	-16 653	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 691	132 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 691	132 470	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morcote Holdings OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Morcote Holdings OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja rahalahenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja rahalahendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtapabereid. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Morcote Holdings OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Morcote Holdings OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Morcote Holdings OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	232 257		232 257
Muud	9 642		9 642
31.12.2018	241 899		241 899
Kajastatud õiglases väärtuses	241 899		241 899
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2018	241 899		241 899
31.12.2019	241 899		241 899
Kajastatud õiglases väärtuses	241 899		241 899

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 18,43%-line Morcote Holdings OÜ osalus Aasa Luxco S.a.r.l.-is.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapoolelt	62 740	62 740			1-13%	EUR	31.12.2020	9
Laenud juriidiliselt isikult	15 636	15 636			10%	EUR	31.12.2020	
Laen eraisikult	200 000	200 000			13%	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	278 376	278 376						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	20 536	0	20 536		1-15%	EUR	09.05.2023	9
Pikaajalised laenud kokku	20 536	0	20 536					
Laenukohustised kokku	298 912	278 376	20 536					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapoolelt	8 966	8 966			1%	EUR	31.12.2019	9
Laenud juriidiliselt isikult	28 804	28 804			5-10%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	37 770	37 770						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	426 772	0	426 772		15%	EUR	30.10.2021	9
Pikaajalised laenud kokku	426 772	0	426 772					
Laenukohustised kokku	464 542	37 770	426 772					

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 301	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 301	0
Kokku müügitulu	33 301	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenused	26 301	0
Finantskonsultatsioonid	7 000	0
Kokku müügitulu	33 301	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	6 022	0
Mitmesugused bürookulud	1 485	687
Lähetuskulud	10 623	0
Mitmesugused teenused	74 562	83 360
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 692	84 047

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Morcote Holdings OÜ-l ei ole aruandeaastal töötajaid.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	5 889	1 527
Kokku intressitulud	5 889	1 527

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenuidelt	38 788	16 653
Kokku intressikulud	38 788	16 653

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emattevõtja nimetus	Morcote Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emattevõtja	131 173	22 795	88 166	9 002
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 640	59 667	16 476	440 508
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 397	0	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emattevõtja								
Emattevõtja	40 000	0	24 900	11 126	74	1-2,76%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Laenud seotud osapooltega	41 851	22 500	53 875	460 111	0	4-15%	EUR	15.11.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Osaniku lähedase pereliikme mõju all olev ettevõtte	0	0	75 000	35 000	522	1-13%	EUR	09.05.2023

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Emaettevõtja	88 000	0	8 966	0	0	1-2,76%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Laenud seotud osapooltega	16 414	0	1 175 493	748 721		4-15%	EUR	15.11.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 301	0

Morcote Holdings OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Intressitulu seotud osapooltelt oli aruandeaastal 3 821 (2018.a. 1 032) eurot ning intressinõue seotud osapoolte laenudelt 4 049 (31.12.2018.a. 228) eurot.

Intressikulu seotud osapooltele oli aruandeaastal 26 406 (2018.a. 13 773) eurot ning intressivõlg seotud osapoolte laenudelt 39 583 (31.12.2018.a. 13 733) eurot.

Laenusaldod 31.12.2019 (31.12.2018) seisuga seotud osapooltega on toodud "Laenukohustused" lisas.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2020

Morcote Holdings OÜ (registrikood: 12492244) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Rene Hirv

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

30.3.2020



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 691
Kokku	36 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 104
Kokku	36 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 691
Kokku	36 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 104
Kokku	36 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	26301	78.98%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	7000	21.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Morcote Investments OÜ	14077213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53816681
E-posti aadress	rene.hirv@gmail.com