

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Maket Capital

registrikood: 12813412

tänava/talu nimi, Värvi tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6601130

e-posti aadress: info@maket.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Maket Capital on registreeritud äriregistris 10.03.2015 a.

OÜ Maket Capital tegevuse põhieesmärgiks on tegeleda kinnisvarainvesteeringutega. 2023 aastal jätkame sama tegevusega. 2023 a. juhatus koosnes kolmest liikmest, töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 562	52 990	2
Nõuded ja ettemaksed	7 081	17 363	3
Kokku käibevarad	113 643	70 353	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 899	2 972	4
Materiaalsed põhivarad	454 746	473 949	5
Kokku põhivarad	457 645	476 921	
Kokku varad	571 288	547 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 824	5 330	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 824	5 330	
Kokku kohustised	5 824	5 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 444	525 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 520	14 270	
Kokku omakapital	565 464	541 944	
Kokku kohustised ja omakapital	571 288	547 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 970	39 111	7
Muud äritulud	15 564	16 205	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 604	-17 391	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 060	-1 737	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 870	-18 781	5
Ärikasum (kahjum)	23 000	17 407	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-73	0	
Intressitulud	593	118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 520	17 525	
Tulumaks	0	-3 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 520	14 270	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maket Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Maket Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena ees.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid .

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised 5%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventaar 20%

Finantskohustised

Kohustused, millede maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, kajastatakse aastaaruande vastavas lisas.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi - ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvelenende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritudsoetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida soestatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Maket Capital käsitleb seotud osapooltena:

- Omanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	12 799	6 647
Pank	93 763	46 343
Kokku raha	106 562	52 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 580	5 580
Ostjatelt laekumata arved	5 580	5 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 501	1 501
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 081	7 081
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 076	7 076
Ostjatelt laekumata arved	7 076	7 076
Laenunõuded	10 000	10 000
Muud nõuded	67	67
Intressinõuded	67	67
Ettemaksed	220	220
Tulevaste perioodide kulud	220	220
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 363	17 363

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11168642	Kal-Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara ost,müük,üür	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Kal-Invest OÜ	2 972	-73	2 899
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 972	-73	2 899

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 463	528 042	529 505
Akumuleeritud kulum	0	-136 775	-136 775
Jääkmaksumus	1 463	391 267	392 730
Ostud ja parendused		100 000	100 000
Amortisatsioonikulu		-18 781	-18 781
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 463	628 042	629 505
Akumuleeritud kulum	0	-155 556	-155 556
Jääkmaksumus	1 463	472 486	473 949
Ostud ja parendused		1 667	1 667
Amortisatsioonikulu		-20 870	-20 870
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 463	629 709	631 172
Akumuleeritud kulum	0	-176 426	-176 426
Jääkmaksumus	1 463	453 283	454 746

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 478	3 478
Saadud ettemaksed	2 346	2 346
Muud saadud ettemaksed	2 346	2 346
Kokku võlad ja ettemaksed	5 824	5 824
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 275	2 275
Saadud ettemaksed	3 055	3 055
Muud saadud ettemaksed	3 055	3 055
Kokku võlad ja ettemaksed	5 330	5 330

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 970	39 111
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 970	39 111
Kokku müügitulu	39 970	39 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu (EMTAK 68201)	39 970	39 111
Kokku müügitulu	39 970	39 111

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Osaühing Maket Capital (registrikood: 12813412) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEILI SAKS	Juhatuse liige	27.05.2024
Resolutsioon:	KINITAN	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 520
Kokku	562 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 520
Kokku	23 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39970	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601130
E-posti aadress	info@maket.ee