

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MA1 Capital OÜ

registrikood: 11148668

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Mai põik 4-4
postisihthnumber: 11621

e-posti aadress: contact@ma1capital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	9
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MA1 Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkondadeks on finantsalane nõustamine, investeeringud aktsiatesse, laenudesse, võlakirjadesse jm finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 144	13 066
Finantsinvesteeringud	418 487	125 505
Nõuded ja ettemaksed	16 722	15 425
Kokku käibevarad	441 353	153 996
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	3 750
Nõuded ja ettemaksed	5 492	110 054
Materiaalsed põhivarad	0	212
Kokku põhivarad	10 492	114 016
Kokku varad	451 845	268 012
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	42 564
Võlad ja ettemaksed	2 855	45 953
Kokku lühiajalised kohustised	2 855	88 517
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 589	75 200
Kokku pikaajalised kohustised	24 589	75 200
Kokku kohustised	27 444	163 717
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 738	13 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 107	88 222
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	424 401	104 295
Kokku omakapital	424 401	104 295
Kokku kohustised ja omakapital	451 845	268 012

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	160 755	141 900
Mitmesugused tegevuskulud	-24 831	-29 469
Tööjõukulud	-14 603	-15 401
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-212	-1 070
Muud ärikulud	-2 058	-2 081
Ärikasum (kahjum)	119 051	93 879
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	239 931	7 219
Intressitulud	13 860	6 897
Intressikulud	-5 243	-2 534
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	367 599	105 461
Tulumaks	-7 492	-17 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 107	88 222
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	360 107	88 222

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	119 051	93 879
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	212	1 070
Muud korrigeerimised	-1 400	-11 732
Kokku korrigeerimised	-1 188	-10 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 297	8 670
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 099	38 237
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 492	-17 239
Kokku rahavood äritegevusest	65 975	112 885
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-37 255	-37 032
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	75	0
Antud laenud	-743	-105 840
Antud laenude tagasimaksed	65 723	55 846
Laekunud intressid	13 860	6 897
Laekunud dividendid	0	9 623
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 410	-70 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	39 000	99 064
Saadud laenude tagasimaksed	-107 064	-51 500
Makstud intressid	-5 243	-2 534
Makstud dividendid	-40 000	-80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 307	-34 970
Kokku rahavood	-6 922	7 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 066	5 657
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 922	7 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 144	13 066

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	105 249	107 805
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	105 249	107 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		88 222	88 222
Väljakuulutatud dividendid		-80 000	-80 000
Muud muutused omakapitalis		-11 732	-11 732
31.12.2022	2 556	101 739	104 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)		360 107	360 107
Väljakuulutatud dividendid		-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2023	2 556	421 845	424 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ettevõtte konsolideerib tütarettevõtteid, milles on kontrolliv osalus ning valitsev mõju.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid kuni 12 kuud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud avalikult kaubeldavatesse varadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Muud finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

MA1 Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 500	10 800
Sotsiaalmaksud	4 103	4 601
Kokku tööjõukulud	14 603	15 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 400	7 200

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 746	12 966
Finantsinvesteeringud	388 486	125 505
Nõuded ja ettemaksed	16 722	13 425
Kokku käibevarad	410 954	151 896
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	8 750
Nõuded ja ettemaksed	9 992	110 054
Materiaalsed põhivarad	0	212
Kokku põhivarad	19 992	119 016
Kokku varad	430 946	270 912
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 855	42 564
Võlad ja ettemaksed	0	45 953
Kokku lühiajalised kohustised	2 855	88 517
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 089	106 450
Kokku pikaajalised kohustised	27 089	106 450
Kokku kohustised	29 944	194 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 388	-13 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 058	86 806
Kokku omakapital	401 002	75 945
Kokku kohustised ja omakapital	430 946	270 912

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	136 255	117 228
Mitmesugused tegevuskulud	-24 831	-29 469
Tööjõukulud	-14 603	-15 401
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-212	-1 070
Muud ärikulud	-2 058	-2 081
Kokku ärikasum (-kahjum)	94 551	69 207
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	26 000	20 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	239 930	7 219
Intressitulud	13 329	6 897
Intressikulud	-5 493	-2 534
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	368 317	100 789
Tulumaks	-3 259	-13 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	365 058	86 806

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	94 551	69 207
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	212	1 070
Muud korrigeerimised	-1 400	-11 732
Kokku korrigeerimised	-1 188	-10 662
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 297	10 670
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 099	38 237
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 259	-13 983
Kokku rahavood äritegevusest	43 708	93 469
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 255	-37 032
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	75	0
Antud laenud	-5 243	-105 840
Antud laenude tagasimaksed	65 723	55 846
Laekunud intressid	13 329	6 897
Laekunud dividendid	26 000	29 623
Kokku rahavood investeerimistegevusest	91 379	-50 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 000	149 164
Saadud laenude tagasimaksed	-143 064	-99 120
Makstud intressid	-5 243	-2 534
Makstud dividendid	-40 000	-80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 307	-32 490
Kokku rahavood	-7 220	10 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 966	2 493
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 220	10 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 746	12 966

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	78 315	80 871
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	78 315	80 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)		86 806	86 806
Väljakuulutatud dividendid		-80 000	-80 000
Muud muutused omakapitalis		-11 732	-11 732
31.12.2022	2 556	73 389	75 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		33 350	33 350
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	101 739	104 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)		365 058	365 058
Väljakuulutatud dividendid		-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2023	2 556	398 446	401 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		28 398	28 398
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 556	421 844	424 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2024

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 107
Kokku	421 845
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	360 107
Kokku	421 845
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	136255	100.00%	Jah