

MA1 Capital OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2018 - 31.12.2018

registrikood: 11148668
aadress: Vanemuise 46-2 Tallinn 10911 Eesti
e-post: 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	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MA1 Capital OÜ peamisteks tegevusvaldkondadeks on juhtimiselane nõustamine, investeringud aktsiatesse, laenudesse, võlakirjadesse jm finantsvahenditesse. Ettevõtte jätkab samades valdkondades ka 2019. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 728	28 125
Nõuded ja ettemaksed	17 182	56 482
Kokku käibevarad	28 910	84 607
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	30 242	1 513
Nõuded ja ettemaksed	73 916	48 151
Materiaalsed põhivarad	4 492	0
Kokku põhivarad	108 650	49 664
Kokku varad	137 560	134 271
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 200	1 500
Võlad ja ettemaksed	2 443	3 802
Kokku lühiajalised kohustised	21 643	5 302
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 022	13 750
Kokku pikaajalised kohustised	41 022	13 750
Kokku kohustised	62 665	19 052
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Realiseerimata kursivahed	1	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 663	32 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 675	80 144
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	74 895	115 219
Kokku omakapital	74 895	115 219
Kokku kohustised ja omakapital	137 560	134 271

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	128 810	112 906
Mitmesugused tegevuskulud	-35 908	-18 221
Tööjõukulud	-20 128	-9 169
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-858	0
Muud ärikulud	-1 678	0
Ärikasum (kahjum)	70 238	85 516
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 276	600
Intressitulud	3 975	5 312
Intressikulud	-5	-34
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 485	91 394
Tulumaks	-15 810	-11 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 675	80 144
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	64 675	80 144

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	70 238	85 516
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	858	0
Muud korrigeerimised	-44 513	-2
Kokku korrigeerimised	-43 655	-2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 971	3 589
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 358	950
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 810	-11 250
Kokku rahavood äritegevusest	38 386	78 803
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 350	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-29 214	-953
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 176	0
Antud laenud	-37 000	-46 950
Antud laenude tagasimaksed	21 563	30 065
Laekunud intressid	3 975	5 312
Laekunud dividendid	5 100	600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 750	-11 926
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	65 572	15 250
Saadud laenude tagasimaksed	-20 600	-9 800
Makstud intressid	-5	-34
Makstud dividendid	-60 000	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 033	-39 584
Kokku rahavood	-16 397	27 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 125	832
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 397	27 293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 728	28 125

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556		32 521	35 077
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556		32 521	35 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 144	80 144
Muud muutused omakapitalis			-2	-2
31.12.2017	2 556		112 663	115 219
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 556		112 663	115 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 675	64 675
Väljakuulutatud dividendid			-105 000	-105 000
Muud muutused omakapitalis		1		1
31.12.2018	2 556	1	72 338	74 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse võetakse arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeeringal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 õiglases väärtuses (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 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Aruandeaastal oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

MA1 Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 635	6 378
Sotsiaalmaksud	8 493	2 791
Kokku tööjõukulud	20 128	9 169
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	24 430	0	700	28 450
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 200	0	3 523

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 850	8 296

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 949	16 200
Nõuded ja ettemaksed	12 422	54 102
Kokku käibevarad	17 371	70 302
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	7 500
Finantsinvesteeringud	3 693	1 513
Nõuded ja ettemaksed	33 302	24 901
Materiaalsed põhivarad	4 492	0
Kokku põhivarad	48 987	33 914
Kokku varad	66 358	104 216
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 200	1 500
Võlad ja ettemaksed	2 443	3 802
Kokku lühiajalised kohustised	21 643	5 302
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	28 450
Kokku pikaajalised kohustised	0	28 450
Kokku kohustised	21 643	33 752
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 092	-1 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 251	69 109
Kokku omakapital	44 715	70 464
Kokku kohustised ja omakapital	66 358	104 216

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	100 250	84 346
Mitmesugused tegevuskulud	-35 605	-18 221
Tööjõukulud	-20 128	-9 169
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-858	0
Muud ärikulud	-1 678	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 981	56 956
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	35 200	14 616
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 682	0
Intressitulud	2 850	5 311
Intressikulud	-5	-28
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 710	76 855
Tulumaks	-6 459	-7 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 251	69 109

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 981	56 956
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	858	0
Muud korrigeerimised	-44 514	-1
Kokku korrigeerimised	-43 656	-1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 446	3 589
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 358	950
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 459	-7 746
Kokku rahavood äritegevusest	31 954	53 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 350	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 665	-953
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	582	0
Antud laenud	-29 730	-30 700
Antud laenude tagasimaksed	21 563	30 065
Laekunud intressid	2 850	5 311
Laekunud dividendid	40 300	14 616
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 550	18 339
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	38 300	17 830
Saadud laenude tagasimaksed	-49 050	-29 520
Makstud intressid	-5	-28
Makstud dividendid	-60 000	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 755	-56 718
Kokku rahavood	-11 251	15 369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 200	831
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 251	15 369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 949	16 200

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	-1 201	1 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)		69 109	69 109
31.12.2017	2 556	67 908	70 464
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-7 500		-7 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		52 255	52 255
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	-4 944	120 163	115 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79 251	79 251
Väljakuulutatud dividendid		-105 000	-105 000
31.12.2018	2 556	42 159	44 715
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-7 500		-7 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		37 680	37 680
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	-4 944	79 839	74 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2019

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	01.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 675
Kokku	72 338
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Kokku	65 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 675
Kokku	72 338
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Kokku	65 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	78536	78.34%	Jah
Finantsnõustamine	66191	21714	21.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Andresson	38410080308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@ma1capital.eu