

MA1 Capital OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2017 - 31.12.2017

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 2018. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 125	832
Nõuded ja ettemaksed	56 482	13 150
Kokku käibevarad	84 607	13 982
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 513	560
Nõuded ja ettemaksed	48 151	33 187
Kokku põhivarad	49 664	33 747
Kokku varad	134 271	47 729
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	0
Võlad ja ettemaksed	3 802	2 852
Kokku lühiajalised kohustised	5 302	2 852
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 750	9 800
Kokku pikaajalised kohustised	13 750	9 800
Kokku kohustised	19 052	12 652
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 519	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 144	29 887
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	115 219	35 077
Kokku omakapital	115 219	35 077
Kokku kohustised ja omakapital	134 271	47 729

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	112 906	62 524
Mitmesugused tegevuskulud	-18 221	-22 903
Tööjõukulud	-9 169	-3 030
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 654
Ärikasum (kahjum)	85 516	34 937
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	600	0
Intressitulud	5 312	1 200
Intressikulud	-34	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 394	36 137
Tulumaks	-11 250	-6 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 144	29 887
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	80 144	29 887

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85 516	34 937
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	1 654
Muud korrigeerimised	-2	-1
Kokku korrigeerimised	-2	1 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 589	-8 821
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	950	-3 874
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 250	-6 250
Kokku rahavood äritegevusest	78 803	17 645
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-953	0
Antud laenud	-46 950	-15 500
Antud laenude tagasimaksed	30 065	0
Laekunud intressid	5 312	1 200
Laekunud dividendid	600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 926	-14 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 250	9 800
Saadud laenude tagasimaksed	-9 800	0
Makstud intressid	-34	-1
Makstud dividendid	-45 000	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 584	-15 201
Kokku rahavood	27 293	-11 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	832	12 688
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 293	-11 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 125	832

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	27 635	30 191
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	27 635	30 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)		29 886	29 886
Väljakuulutatud dividendid		-25 000	-25 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 2017. 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)

	2017	2016
Palgakulu	6 378	2 264
Sotsiaalmaksud	2 791	766
Kokku tööjõukulud	9 169	3 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	700	28 450		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 523	11 536	9 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 296	1 606

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 200	831
Nõuded ja ettemaksed	54 102	13 150
Kokku käibevarad	70 302	13 981
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	7 500
Finantsinvesteeringud	1 513	560
Nõuded ja ettemaksed	24 901	23 806
Kokku põhivarad	33 914	31 866
Kokku varad	104 216	45 847
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500	0
Võlad ja ettemaksed	3 802	2 852
Kokku lühiajalised kohustised	5 302	2 852
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 450	41 640
Kokku pikaajalised kohustised	28 450	41 640
Kokku kohustised	33 752	44 492
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 201	273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 109	-1 474
Kokku omakapital	70 464	1 355
Kokku kohustised ja omakapital	104 216	45 847

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	84 346	27 164
Mitmesugused tegevuskulud	-18 221	-22 903
Tööjõukulud	-9 169	-3 030
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 654
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 956	-423
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14 616	0
Intressitulud	5 311	1 200
Intressikulud	-28	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 855	776
Tulumaks	-7 746	-2 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 109	-1 474

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 956	-423
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	1 654
Muud korrigeerimised	-1	-1
Kokku korrigeerimised	-1	1 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 589	-8 821
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	950	-3 874
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 746	-2 250
Kokku rahavood äritegevusest	53 748	-13 715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-953	0
Antud laenud	-30 700	-15 500
Antud laenude tagasimaksed	30 065	0
Laekunud intressid	5 311	1 200
Laekunud dividendid	14 616	16 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 339	1 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 830	35 640
Saadud laenude tagasimaksed	-29 520	0
Makstud intressid	-28	-1
Makstud dividendid	-45 000	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 718	10 639
Kokku rahavood	15 369	-1 376
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	831	2 207
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 369	-1 376
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 200	831

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	9 274	11 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 474	-1 474
Väljakuulutatud dividendid		-9 000	-9 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2016	2 556	-1 201	1 355
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-7 500		-7 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		41 222	41 222
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	-4 944	40 021	35 077
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2018

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	26.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 144
Kokku	112 663
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 144
Kokku	112 663
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	84346	100.00%	Jah

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