

MA1 CAPITAL OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2016 - 31.12.2016

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 2017. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	832	12 688
Finantsinvesteeringud	560	560
Nõuded ja ettemaksed	13 150	6 209
Kokku käibevarad	14 542	19 457
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	33 187	15 806
Materiaalsed põhivarad	0	1 654
Kokku põhivarad	33 187	17 460
Kokku varad	47 729	36 917
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 852	6 726
Kokku lühiajalised kohustised	2 852	6 726
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 800	0
Kokku pikaajalised kohustised	9 800	0
Kokku kohustised	12 652	6 726
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 634	4 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 887	23 072
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	35 077	30 191
Kokku omakapital	35 077	30 191
Kokku kohustised ja omakapital	47 729	36 917

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	62 524	112 013
Muud äritulud	0	26
Mitmesugused tegevuskulud	-22 903	-43 239
Tööjõukulud	-3 030	-39 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 654	-1 152
Ärikasum (kahjum)	34 937	27 768
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	312
Intressitulud	1 200	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 137	28 080
Tulumaks	-6 250	-5 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 887	23 072
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	29 887	23 072

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 937	27 768
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 654	1 152
Muud korrigeerimised	-1	1
Kokku korrigeerimised	1 653	1 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 821	-1 354
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 874	6 671
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	-5 008
Kokku rahavood äritegevusest	17 645	29 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 820
Antud laenud	-15 500	-15 135
Antud laenude tagasimaksed	0	110
Laekunud intressid	1 200	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 300	-16 857
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 800	0
Makstud intressid	-1	0
Makstud dividendid	-25 000	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 201	-20 000
Kokku rahavood	-11 856	-7 627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 688	20 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 856	-7 627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	832	12 688

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	24 563	27 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 072	23 072
Väljakuulutatud dividendid		-20 000	-20 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 2016. 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 tütarettevõttesse 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. 2016. aastal 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)

	2016	2015
Palgakulu	2 264	29 806
Sotsiaalmaksud	766	10 074
Kokku tööjõukulud	3 030	39 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad			6 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 536	9 800	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 606	715

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	831	2 207
Finantsinvesteeringud	560	560
Nõuded ja ettemaksed	13 150	3 829
Kokku käibevarad	14 541	6 596
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	7 500
Nõuded ja ettemaksed	23 806	8 806
Materiaalsed põhivarad	0	1 654
Kokku põhivarad	31 306	17 960
Kokku varad	45 847	24 556
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 852	6 726
Kokku lühiajalised kohustised	2 852	6 726
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 640	6 000
Kokku pikaajalised kohustised	41 640	6 000
Kokku kohustised	44 492	12 726
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273	4 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 474	4 711
Kokku omakapital	1 355	11 830
Kokku kohustised ja omakapital	45 847	24 556

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	27 164	93 653
Muud äritulud	0	26
Mitmesugused tegevuskulud	-22 903	-43 239
Tööjõukulud	-3 030	-39 880
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 654	-1 152
Kokku ärikasum (-kahjum)	-423	9 408
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	311
Intressitulud	1 200	0
Intressikulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	776	9 719
Tulumaks	-2 250	-5 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 474	4 711

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-423	9 408
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 654	1 152
Muud korrigeerimised	-1	-781
Kokku korrigeerimised	1 653	371
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 821	1 807
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 874	6 671
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 250	0
Kokku rahavood äritegevusest	-13 715	18 257
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 820
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-7 500
Antud laenud	-15 500	-8 135
Antud laenude tagasimaksed	0	110
Laekunud intressid	1 200	0
Laekunud dividendid	16 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-323
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	311
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 700	-17 357
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 640	6 000
Makstud intressid	-1	0
Makstud dividendid	-25 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 008
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 639	-19 008
Kokku rahavood	-1 376	-18 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 207	20 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 376	-18 108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	831	2 207

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	24 563	27 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 711	4 711
Väljakuulutatud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	9 274	11 830
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-7 500		-7 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		25 861	25 861
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	-4 944	35 135	30 191
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

Emaettevõtte netovara on ajutiselt väiksem kui nõutud seoses olulise kliendi ja projektide viibimisega, mis lõppevad 2017. aasta esimeses poolaastas ning millega taastub nõutud omakapitali summa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 887
Kokku	32 521
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 887
Kokku	32 521
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	27164	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