

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Madigan Consulting

registrikood: 11150530

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5058794, +372 6630163

faks: +372 6630161

e-posti aadress: martin@baltreal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2013. majandusaastal seisnes ettevõtte tegevus kinnisvara haldamise ja hooldamise ning nendega seotud kõrvalteenuste pakkumises. Samuti alustati projektijuhtimisteenuse pakkumisega ning sõlmiti lepingud esimeste tööde teostamiseks. Jooksval majandusaasta on kavas senise tegevussuuna jätkamine.

Juhatuse liige
Martin Ellervec

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 438	287	2
Nõuded ja ettemaksed	173 210	173 649	3,4,5
Varud	5 400	5 400	6
Kokku käibevara	182 048	179 336	
Kokku varad	182 048	179 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 665	2 538	7,11
Võlad ja ettemaksed	150	0	
Kokku lühiajalised kohustused	2 815	2 538	
Kokku kohustused	2 815	2 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 986	184 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435	-10 489	
Kokku omakapital	179 233	176 798	
Kokku kohustused ja omakapital	182 048	179 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 255	5 814	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 194	-5 490	9
Mitmesugused tegevuskulud	-499	-2	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 562	322	
Intressikulud	-127	-10 811	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 435	-10 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435	-10 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 562	322
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	439	3 640
Varude muutus	0	-5 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	150	0
Laekunud intressid	0	3
Makstud intressid	0	-10 776
Kokku rahavood äritegevusest	3 151	-12 211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	3 151	-9 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287	9 998
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 151	-9 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 438	287

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	184 475	187 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 489	-10 489
31.12.2012	2 556	256	173 986	176 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 435	2 435
31.12.2013	2 556	256	176 421	179 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Madigan Consulting 2013. aasta 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Finantskohustused

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007.a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	3 438	287

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	135	135	
Ostjatelt laekumata arved	135	135	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	514	514	4
Muud nõuded	172 561	172 561	5
Laenunõuded	172 561	172 561	
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 210	173 210	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 088	1 088	4
Muud nõuded	172 561	172 561	5
Laenunõuded	172 561	172 561	
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 649	173 649	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 400	5 400
Kokku varud	5 400	5 400

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	514	1 088
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	514	1 088

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	172 561	172 561			3
Kokku muud nõuded	172 561	172 561			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	172 561	172 561			3
Kokku muud nõuded	172 561	172 561			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 500	2 500			5%
Laenu intressid	165	165			
Lühiajalised laenud kokku	2 665	2 665			
Laenukohustused kokku	2 665	2 665			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 500	2 500			5%
Laenu intressid	38	38			
Lühiajalised laenud kokku	2 538	2 538			
Laenukohustused kokku	2 538	2 538			

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 255	5 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 255	5 814
Kokku müügitulu	6 255	5 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	6 255	5 814
Kokku müügitulu	6 255	5 814

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-4 499
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 194	-991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 194	-5 490

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-191	0
Raamatupidamisteenused	-300	0
Juriidilised kulud	-5	0
Muud	-3	-2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-499	-2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 665	2 538

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

Osaühing Madigan Consulting (registrikood: 11150530) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ELLERVEE	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 435
Kokku	176 421
Jaotamine	
Jätta jaotamata	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 421
Kokku	176 421

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata ja lisada eelnevate perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	6255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ CostMare	11402658	Pune tee 18-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630163
Faks	+372 6630161
Mobiiltelefon	+372 5058794
E-posti aadress	martin@baltreal.ee