

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: M.A Consult OÜ

registrikood: 11260425

tänava/talu nimi, Kure talu

maja ja korteri number:

küla: Holsta küla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65201

telefon: +372 5272350

e-posti aadress: margus@ader.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

1. ÜLDANDMED

M.A CONSULT OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 12.05.2006.a. Ettevõtte asukohaks on Holsta küla Vastseliina vald Võrumaa.

M.A Consult peamiseks tegevusaladeks on konsultatsiooniteenused, koolitused, meelelahutusürituste korraldamised.

2. 2014.A. TEGEVUSED

M.A CONSULT OÜ põhitegevusaladeks oli 2014.a. konsultatsiooniteenused, kinnisvara vahendusteenused ning vabaaja ürituste korraldamine.

1. TÖÖJÕUKULUD

Ettevõttes töötas 2014 aastal üks täistööajaga töötaja, tööjõukulud olid kokku 6365 EUR.

2014.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	880	43 920	2
Nõuded ja ettemaksed	273 016	40 956	3
Kokku käibevara	273 896	84 876	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	143 070	75 852	5
Kokku põhivara	143 070	75 852	
Kokku varad	416 966	160 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 287	2 527	6
Võlad ja ettemaksed	48 370	3 453	7
Kokku lühiajalised kohustused	60 657	5 980	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	219 653	59 653	6
Kokku pikaajalised kohustused	219 653	59 653	
Kokku kohustused	280 310	65 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 279	88 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 565	3 474	
Kokku omakapital	136 656	95 095	
Kokku kohustused ja omakapital	416 966	160 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	56 395	28 121	9
Muud äritulud	24 400	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 834	-9 836	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 609	-4 224	12
Tööjõukulud	-6 365	-6 338	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 832	-8 899	5
Muud ärikulud	-13 882	-298	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 273	-1 474	
Muud finantstulud ja -kulud	11 292	4 948	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 565	3 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 565	3 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 273	-1 474	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 832	8 899	
Muud korrigeerimised	-4	-69	
Kokku korrigeerimised	8 828	8 830	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 060	-2 176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 917	-701	
Laekunud intressid	11 318	4 952	
Makstud intressid	-26	-4	
Kokku rahavood äritegevusest	1 250	9 427	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 050	-7 750	
Antud laenud	-217 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	79 000	36 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 050	28 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	194 760	5 120	6
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	169 760	5 120	
Kokku rahavood	-43 040	42 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 920	1 123	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 040	42 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	880	43 920	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	88 809	91 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 474	3 474
31.12.2013	2 556	256	92 283	95 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 565	41 565
Muud muutused omakapitalis			-4	-4
31.12.2014	2 556	256	133 844	136 656

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M.A CONSULT OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

M.A CONSULT OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 12.05.2006.a. registrinumbri 11260425 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. M.A CONSULT OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipe, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimkonna juhendist nr.2.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui

nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 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. 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 otseseid 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).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	880	43 920
Kokku raha	880	43 920

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	456	456
Ostjatelt laekumata arved	456	456
Muud nõuded	272 560	272 560
Laenunõuded	176 000	176 000
Viitlaekumised	96 560	96 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 016	273 016
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 824	2 824
Ostjatelt laekumata arved	2 824	2 824
Muud nõuded	38 000	38 000
Laenunõuded	38 000	38 000
Ettemaksed	132	132
Tulevaste perioodide kulud	132	132
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 956	40 956

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	205	-5
Üksikisiku tulumaks	95	98
Sotsiaalmaks	261	261
Kohustuslik kogumispension	16	16
Töötuskindlustusmaksed	21	24
Maamaks	80	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	678	394

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	38 384	41 334	41 334	7 849	87 567
Akumuleeritud kulum	0	-6 092	-6 092	-4 541	-10 633
Jääkmaksumus	38 384	35 242	35 242	3 308	76 934
Ostud ja parendused	7 750				7 750
Amortisatsioonikulu	0	-8 076	-8 076	-756	-8 832
Muud muutused		20	20	-20	0
31.12.2013					
Soetusmaksumus	46 134	41 334	41 334	7 849	95 317
Akumuleeritud kulum	0	-14 148	-14 148	-5 317	-19 465
Jääkmaksumus	46 134	27 186	27 186	2 532	75 852
Ostud ja parendused	91 200				91 200
Amortisatsioonikulu	0	-8 076	-8 076	-756	-8 832
Müügid	-15 150				-15 150
31.12.2014					
Soetusmaksumus	122 184	41 334	41 334	7 849	171 367
Akumuleeritud kulum	0	-22 224	-22 224	-6 073	-28 297
Jääkmaksumus	122 184	19 110	19 110	1 776	143 070

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	12 287	12 287			3,0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	12 287	12 287					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	219 653		20 000	199 653	3,0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	219 653		20 000	199 653			
Laenukohustused kokku	231 940	12 287	20 000	199 653			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	2 527	2 527			3,0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 527	2 527					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	59 653		20 000	39 653	3,0%	EUR	31.12.18.
Pikaajalised laenud kokku	59 653		20 000	39 653			
Laenukohustused kokku	62 180	2 527	20 000	39 653			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 356	7 356
Võlad töövõtjatele	336	336
Maksuvõlad	678	678
Muud võlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	40 000	40 000
Kokku võlad ja ettemaksed	48 370	48 370

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 729	2 729
Võlad töövõtjatele	330	330
Maksuvõlad	394	394
Kokku võlad ja ettemaksed	3 453	3 453

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 395	28 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 395	28 121
Kokku müügitulu	56 395	28 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenused	14 317	5 412
Konsultatsiooni ja koolitusteenused	690	3 120
Ürituste korraldamine	11 717	9 445
Kommentaatoriteenused	2 405	3 030
Kinnistute haldamiskulud	6 359	5 864
Reklaami müük	317	560
Ruumide üürimine	590	690
Raieõiguse müük	20 000	0
Kokku müügitulu	56 395	28 121

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	24 400	0
Kokku muud äritulud	24 400	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 824	3 699
Energia	3 904	2 724
Elektrienergia	267	195
Kütus	3 637	2 529
Objektide haldus- ja hoolduskulud	1 306	674
Ostetud teenused	2 040	0
Kulud autole, remondikaubad	1 214	0
Muud	1 546	2 739
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 834	9 836

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	615
Mitmesugused bürookulud	463	392
Lähetuskulud	2 332	0
Kindlustuskulud	1 325	1 390
Reklaamikulud	1 863	1 827
Muud	626	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 609	4 224

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 743	4 730
Sotsiaalmaksud	1 622	1 608
Kokku tööjõukulud	6 365	6 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	12 913	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Maamaks	159	76
Notaritasud, riigilõivud	265	0
Kinnistutega seotud kulud	540	0
Muud	3	222
Kokku muud ärikulud	13 882	298

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Saadud intressitulud	11 318	4 948
Makstud intressid	-26	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 292	4 948

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	231 940	0	62 180

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

M.A Consult OÜ (registrikood: 11260425) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ADER	Juhatuse liige	26.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 565
Kokku	133 844
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 844
Kokku	133 844

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 565
Kokku	133 844
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 844
Kokku	133 844

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	14317	25.39%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	20000	35.46%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	14122	25.04%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	6949	12.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Ader	37702156517	Holsta küla, Vastseliina vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272350
E-posti aadress	margus@ader.ee