

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

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. 2012.A. TEGEVUSED

M.A CONSULT OÜ põhitegevusaladeks oli 2013.a. konsultatsiooniteenused, kinnisvara vahendusteenused ning vabaaja ürituste korraldamine.

1. TÖÖJÕUKULUD

Ettevõttes töötas 2013 aastal üks täistööajaga töötaja, tööjõukulud olid kokku 6338 EUR.

2013.aastal juhatuse töö – ega lisatasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 920	1 123	2
Nõuded ja ettemaksed	40 956	74 780	3
Kokku käibevara	84 876	75 903	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 852	76 934	5
Kokku põhivara	75 852	76 934	
Kokku varad	160 728	152 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 527	17 407	6
Võlad ja ettemaksed	3 453	4 156	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 980	21 563	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 653	39 653	6
Kokku pikaajalised kohustused	59 653	39 653	
Kokku kohustused	65 633	61 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 809	63 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 474	25 573	
Kokku omakapital	95 095	91 621	
Kokku kohustused ja omakapital	160 728	152 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	28 121	42 112	9
Muud äritulud	0	14 899	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 836	-11 901	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 224	-4 439	12
Tööjõukulud	-6 338	-6 420	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 899	-7 282	5
Muud ärikulud	-298	-3 109	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 474	23 860	
Muud finantstulud ja -kulud	4 948	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 474	23 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 474	23 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 474	23 860	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 899	7 282	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-21 384	
Muud korrigeerimised	-69	0	
Kokku korrigeerimised	8 830	-14 102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 176	-249	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-701	1 879	
Laekunud intressid	4 952	1 722	
Makstud intressid	-4	-8	
Kokku rahavood äritegevusest	9 427	13 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 750	-52 259	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	62 300	
Antud laenud	0	-74 000	
Antud laenude tagasimaksed	36 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 250	-63 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 120	11 251	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 552	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 120	-9 301	
Kokku rahavood	42 797	-60 158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 123	61 281	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 797	-60 158	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 920	1 123	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	63 236	66 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 573	25 573
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M.A CONSULT OÜ 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha	43 920	1 123
Kokku raha	43 920	1 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	780	780
Ostjatelt laekumata arved	780	780
Muud nõuded	74 000	74 000
Laenunõuded	74 000	74 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 780	74 780

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-5	-47
Üksikisiku tulumaks	98	88
Sotsiaalmaks	261	303
Kohustuslik kogumispension	16	15
Töötuskindlustusmaksed	24	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	394	385

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	63 784	7 810	7 810	5 931	77 525
Akumuleeritud kulum	0	-1 206	-1 206	-3 445	-4 651
Jääkmaksumus	63 784	6 604	6 604	2 486	72 874
Ostud ja parendused	11 000	39 341	39 341	1 918	52 259
Amortisatsioonikulu		-6 206	-6 206	-1 096	-7 302
Müügid	-36 400				-36 400
Muud muutused		-4 497	-4 497		-4 497
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	17 407	17 407			3,0%	EUR	31.12.13.
Lühiajalised laenud kokku	17 407	17 407					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	39 653		39 653		3,0%	EUR / EEK	31.12.18.
Pikaajalised laenud kokku	39 653		39 653				
Laenukohustused kokku	57 060	17 407	39 653				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 729	2 729		
Võlad töövõtjatele	330	330		
Maksuvõlad	394	394		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 453	3 453		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 525	3 525		
Võlad töövõtjatele	246	246		
Maksuvõlad	385	385		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 156	4 156		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 121	42 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 121	42 112
Kokku müügitulu	28 121	42 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenused	5 412	22 780
Konsultatsiooni ja koolitusteenused	3 120	2 255
Ürituste korraldamine	9 445	4 624
Kommentaatoriteenused	3 030	4 155
Kinnistute haldamiskulud	5 864	8 298
Reklaami müük	560	0
Ruumide üürimine	690	0
Kokku müügitulu	28 121	42 112

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	14 899
Kokku muud äritulud	0	14 899

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 699	6 086
Energia	2 724	2 547
Elektrienergia	195	106
Kütus	2 529	2 441
Objektide haldus- ja hoolduskulud	674	30
Muud	2 739	3 238
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 836	11 901

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	615	88
Mitmesugused bürookulud	392	936
Lähetuskulud	0	441
Koolituskulud	0	225
Kindlustuskulud	1 390	739
Reklaamikulud	1 827	1 559
Muud	0	451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 224	4 439

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 730	4 287
Sotsiaalmaksud	1 608	2 133
Kokku tööjõukulud	6 338	6 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	2 598
Maamaks	76	106
Muud	222	405
Kokku muud ärikulud	298	3 109

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 180	0	57 060

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

M.A Consult OÜ (registrikood: 11260425) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ADER	Juhatuse liige	17.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 474
Kokku	92 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 283
Kokku	92 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 474
Kokku	92 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 283
Kokku	92 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	6554	23.31%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	12475	44.36%	Ei
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	5412	19.25%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	1960	6.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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