

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Maki Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10871606

tänav a nimi, Rauna põik 8

maja number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

telefon: +372 6599403

e-posti aadress: mati@toode.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Maki Konsultatsioonid OÜ asutati 2002. aasta mais. Äriühingu põhitegevusaladeks on finantsteenused, litsentseerimisele mittekuuluvad ehitusteenused, juhtimis- ja konsultatsiooniteenused, kinnisvara arendus, haldus ja hooldus ning kinnis- ja vallasvaratehingud.

Maki Konsultatsioonid OÜ soetas 2011.a. kolm arendustegevuse projekti. 2012.a. saadi nendelt ka esimene tulu. 2014.a. tulu oli võrreldes eelnevate perioodiga sama.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust soetatud kinnisvaraga. Samuti jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

Maki Konsultatsioonid OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2014 ja 2013. majandusaastal ei olnud Maki Konsultatsioonid OÜ-l palgalisi töötajaid. Ka aastal 2015.a. ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2014. ja 2013.a. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Peamised finantsnäitajad on toodud alljärgnevalt:

	2014	2013
Kasumi kasv %	12,6	-48,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,3
ROA %	3,7	3,3
ROE %	6,9	6,5

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 389 845	2 083 700	2
Finantsinvesteeringud	1 957 992	1 957 357	3
Nõuded ja ettemaksed	517 932	467 073	4
Kokku käibevara	3 865 769	4 508 130	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 668 421	1 543 631	6
Finantsinvesteeringud	96 247	96 247	7
Nõuded ja ettemaksed	425 193	450 319	4
Kinnisvarainvesteeringud	998 305	319 885	8
Materiaalne põhivara	12 053	12 971	9
Kokku põhivara	3 200 219	2 423 053	
Kokku varad	7 065 988	6 931 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 320 730	3 400 404	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 320 730	3 400 404	
Kokku kohustused	3 320 730	3 400 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 482 967	3 297 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 479	230 497	
Kokku omakapital	3 745 258	3 530 779	
Kokku kohustused ja omakapital	7 065 988	6 931 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 198	6 198	14
Mitmesugused tegevuskulud	-17 916	-12 494	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 897	-8 915	8,9
Muud ärikulud	-509	-503	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 124	-15 714	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	206 710	233 819	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 599	54 799	15
Muud finantstulud ja -kulud	-25 407	-42 407	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 778	230 497	
Tulumaks	41 701	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 479	230 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 124	-15 714	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 897	8 915	8,9
Kokku korrigeerimised	8 897	8 915	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	5 612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	304	-2 780	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 929	-3 967	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 044	-2 681	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-666 158	-8 298	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-691 308	-1 239 689	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	735 223	1 089 616	3
Antud laenud	-3 000	-15 808	
Antud laenude tagasimaksed	16 200	11 200	
Laekunud intressid	15 822	20 519	
Laekunud dividendid	53 578	65 648	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-540 687	-79 493	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-90 400	-118 751	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 073	-17 943	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 473	-136 694	
Kokku rahavood	-655 089	-220 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 083 700	2 346 584	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-655 089	-220 154	
Valuutakursside muutuste mõju	-38 766	-42 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 389 845	2 083 700	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 350 709	3 353 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	230 497	230 497
Makstud dividendid	0	0	-53 239	-53 239
31.12.2013	2 556	256	3 527 967	3 530 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	259 479	259 479
Makstud dividendid	0	0	-45 000	-45 000
31.12.2014	2 556	256	3 742 446	3 745 258

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maki Konsultatsioonid OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 arvestuspõhimõtetes.

Maki Konsultatsioonid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varad ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks on ematettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist. Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle on oluline mõju, kuid puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui omatakse ettevõtjas 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Edaspidi kajastatakse investeeringud sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	10 aastat
Arvutid	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Vara amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi materiaalse põhivara kasulikust elueast tulenevaid kuluminorme. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 12 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks Maki Konsultatsioonid OÜ 2014.a. majandusaasta aruandes on:

(a) Sidusettevõtjad;

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	869 499	1 530 138
Tähtajalised hoiused	520 346	553 562
Kokku raha	1 389 845	2 083 700

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2012	1 147 943	184 000	457 517	1 789 460	
Soetamine	649 689	0	590 000	1 239 689	
Müük müügihinna või lunastamine	-644 185	0	-439 438	-1 083 623	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	29 910	0	0	29 910	15
Muud	0	0	-18 079	-18 079	
31.12.2013	1 183 357	184 000	590 000	1 957 357	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 183 357	184 000	590 000	1 957 357	
Soetamine	111 308	0	580 000	691 308	
Müük müügihinna või lunastamine	-145 223	0	-590 000	-735 223	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 769	0	0	39 769	15
Muud	4 781	0	0	4 781	
31.12.2014	1 193 992	184 000	580 000	1 957 992	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 193 992	184 000	580 000	1 957 992	

Muude lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kolm kuud kuni üks aasta.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	718 094	292 901	425 193	0	
Laenunõuded	437 702	12 509	425 193	0	
Intressinõuded	18 472	18 472	0	0	
Dividendinõuded	261 920	261 920	0	0	17
Sidusettevõtte aktsiakapitali vähendamisest tulenev nõue	225 025	225 025	0	0	17
Muu lühiajaline nõue	6	6	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	943 125	517 932	425 193	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	692 367	242 048	450 319	0	
Laenunõuded	450 903	584	450 319	0	
Intressinõuded	16 464	16 464	0	0	
Dividendinõuded	225 000	225 000	0	0	17
Sidusettevõtte aktsiakapitali vähendamisest tulenev nõue	225 025	225 025	0	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	917 392	467 073	450 319	0	

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.14 870 415 eurot (31.12.13 833 495) eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 595	0	1 599
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 595	0	1 599

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10330885	Aktsiaselts Toode	Eesti	Plekk-katuste tootja	20.48	20.48
11254494	Osaühing Estate Developers	Eesti	Kinnisvara arendus ja hooldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Aktsiaselts Toode	1 543 631	-81 920	206 710	1 668 421
Osaühing Estate Developers	0	0	0	0
Kokku	1 543 631	-81 920	206 710	1 668 421

Sidusettevõtja väärtus on hinnatud nullini, kuna investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeerimisobjekti kahjumis ületab investeringuobjekti bilansilist väärtust. Edasisi kahjumeid on kajastatud bilansiväliselt.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2012	96 247	96 247
31.12.2013	96 247	96 247
Kajastatud õiglasest väärtuses	96 247	96 247
		Kokku
	Muud	
31.12.2013	96 247	96 247
31.12.2014	96 247	96 247
Kajastatud õiglasest väärtuses	96 247	96 247

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimiskulda.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	47 284	271 439	318 723
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	47 284	271 439	318 723
Ostud ja parendused	0	8 298	8 298
Amortisatsioonikulu	0	-7 136	-7 136
31.12.2013			
Soetusmaksumus	47 284	279 737	327 021
Akumuleeritud kulum	0	-7 136	-7 136
Jääkmaksumus	47 284	272 601	319 885
Ostud ja parendused	0	685 355	685 355
Amortisatsioonikulu	0	-6 935	-6 935
31.12.2014			
Soetusmaksumus	47 284	965 092	1 012 376
Akumuleeritud kulum	0	-14 071	-14 071
Jääkmaksumus	47 284	951 021	998 305

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 198	6 198
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 718	-632

Kinnisvarainvesteeringuna on soetatud põllumajanduslik maa ja krunt Harjumaal ning korter Tallinnas.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 381	1 381	12 114	13 495
Akumuleeritud kulum	-114	-114	-1 312	-1 426
Jääkmaksumus	1 267	1 267	10 802	12 069
Ostud ja parendused	0	0	2 681	2 681
Muud ostud ja parendused	0	0	2 681	2 681
Amortisatsioonikulu	-456	-456	-1 323	-1 779
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 381	1 381	14 795	16 176
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-2 635	-3 205
Jääkmaksumus	811	811	12 160	12 971
Ostud ja parendused	0	0	1 044	1 044
Muud ostud ja parendused	0	0	1 044	1 044
Amortisatsioonikulu	-456	-456	-1 506	-1 962
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 381	1 381	15 839	17 220
Akumuleeritud kulum	-1 026	-1 026	-4 141	-5 167
Jääkmaksumus	355	355	11 698	12 053

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 198	6 198	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 198	6 198	
1-5 aasta jooksul	30 000	30 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Kinnisvarainvesteeringud	195 559	198 730	
Kokku	195 559	198 730	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 501	19 501	0	0	
Maksuvõlad	1 595	1 595	0	0	5
Muud võlad	3 294 995	3 294 995	0	0	
Dividendivõlad	3 294 995	3 294 995	0	0	
Saadud ettemaksed	500	500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	500	500	0	0	
Lühiajaline kohustus sidusettevõtjale	4 139	4 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 320 730	3 320 730	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	1 599	1 599	0	0	5
Muud võlad	3 394 166	3 394 166	0	0	
Dividendivõlad	3 394 166	3 394 166	0	0	
Saadud ettemaksed	500	500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	500	500	0	0	
Lühiajaline kohustus sidusettevõtjale	4 139	4 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 400 404	3 400 404	0	0	

Dividendivõlgadena kajastatakse väljamaksmata dividende koos tulumaksuga 31.12.14 3 294 995 (31.12.13 3 394 166) eurot.

Saadud ettemaksetena kajastatakse renditasu ettemakset 31.12.14 500 (31.12.13 500) eurot.

Lühiajalise kohustusena sidusettevõtjale kajastatakse enammakstud laenuintressi 31.12.14 4 139 (31.12.13 4 139) eurot.

Kohustused teistele seotud osapooltele moodustasid 31.12.14 2 635 996 (31.12.13 2 681 396) eurot.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 993 957	2 787 094
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	748 489	740 873
Kokku tingimuslikud kohustused	3 742 446	3 527 967

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus seisuga 31.12.2014 2556 eurot 31.12.2013 2556 eurot		

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	6 198	6 198	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 198	6 198	
Kokku müügitulu	6 198	6 198	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ruumide rent	6 000	6 000	8
Maa rent	198	198	8
Kokku müügitulu	6 198	6 198	

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	39 769	29 910	3
Intressitulud	17 830	24 889	
Intressitulu hoiustelt	10 951	17 836	
Intressitulu võlakirjadelt	4 247	4 247	
Intressitulu laenudelt	2 632	2 806	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 599	54 799	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38 766	-42 730
Dividenditulu lühiajalistelt väärtpaberitelt	8 578	12 409
Muud finantstulud- ja kulud	4 781	-12 086
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25 407	-42 407

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	870 415	4 139	833 495	4 139
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6	2 635 996	0	2 681 396

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 000	3 000
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0

2014.a. maksti välja dividende 90 400 (2013.a. 118 751) eurot.
Juhatuse liige ei ole saanud 2014. ja 2013.a. tasusid ja erisoodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2015

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KITT	Juhatuse liige	13.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Maki Konsultatsioonid OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasatud Maki Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Maki Konsultatsioonid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

14.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 482 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 479
Kokku	3 742 446
Jaotamine	
Kokku	3 742 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6198	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kitt	36708050306	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599403
E-posti aadress	mati@toode.ee