

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Marta Holding OÜ

registrikood: 11484952

tänavanimi, maja ja korteri number: Laki 3a-201

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 56264614

e-posti aadress: marko.ryndva@akukon.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2010.aastal soetati omanikuga seotud ettevõttelt kinnistul Tallinna mnt.7, Jõgeva paiknev mõtteline osa tootmismaast ja ärihoonest. Ost teostati edasimüügi plaaniga lähima paari aasta jooksul kinnisvaraturu elavnedes. Tallinna mnt 7 hoone kaasomanik üritab leida ruumidesse rentnike, niikaua tuleb tasuda igakuiste kommunaalkulude eest. Ülase 22 ja Uus 11 elamumaa kinnistud on olnud müügis ning Ülase 22 kinnistu möödi 2012. aastal; Uus 11 kinnistu on plaanis samuti müüa.

Tütarettevõtte Conseo OÜ ei ole tegutsev ettevõtte.

2014.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Samuti ei arvestatud tasusid juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46	0	2
Nõuded ja ettemaksed	41	40	3,4
Kokku käibevara	87	40	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 557	2 557	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	19 320	19 520	7
Kokku põhivara	21 877	22 077	
Kokku varad	21 964	22 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 690	17 672	8,12
Võlad ja ettemaksed	1 675	1 450	9,12
Kokku lühiajalised kohustused	19 365	19 122	
Kokku kohustused	19 365	19 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438	1 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-396	-960	
Kokku omakapital	2 599	2 995	
Kokku kohustused ja omakapital	21 964	22 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 096	-760	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200	-200	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 296	-960	
Muud finantstulud ja -kulud	900	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-396	-960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-396	-960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 296	-960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200	200	7
Kokku korrigeerimised	200	200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1	-40	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	225	182	
Kokku rahavood äritegevusest	-872	-618	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	918	592	8,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	918	592	
Kokku rahavood	46	-26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	26	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46	-26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1	1 398	3 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-960	-960
31.12.2013	2 556	1	438	2 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-396	-396
31.12.2014	2 556	1	42	2 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marta Holding OÜ 2014. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

Marta Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2014 ja lõppes 31. detsembril 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses analoogiliselt materiaalse põhivaraga - kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarale ühtlaseid kulunorme ei kehtestata. Igal konkreetse juhul määratakse põhivara ühiku kulunorm eraldi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kus arvutatud amortisatsiooni summa kirjendatakse raamatupidamisregistrites ja näidatakse kasumiaruandes amortisatsiooni kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende ning kuni 31.12.2014.a. oli maksumääraks 21/79 netodividendidele. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidele.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	46	0
Kokku raha	46	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	41	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	40	40	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	41	40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	40	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 557	2 557	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 557	2 557	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11485414	Conseo OÜ	Eesti	Ehitusalased konsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Conseo OÜ	2 557	2 557
Kokku	2 557	2 557

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 363	7 989	20 352
Akumuleeritud kulum	0	-632	-632
Jääkmaksumus	12 363	7 357	19 720
Amortisatsioonikulu	0	-200	-200
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 363	7 989	20 352
Akumuleeritud kulum	0	-832	-832
Jääkmaksumus	12 363	7 157	19 520
Amortisatsioonikulu	0	-200	-200
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 363	7 989	20 352
Akumuleeritud kulum	0	-1 032	-1 032
Jääkmaksumus	12 363	6 957	19 320

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 095	758

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud omanikult	17 690	17 690			12
Lühiajalised laenud kokku	17 690	17 690			
Laenukohustused kokku	17 690	17 690			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud omanikult	17 672	17 672			12
Lühiajalised laenud kokku	17 672	17 672			
Laenukohustused kokku	17 672	17 672			

Lisa 9 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	1 546	1 546	0	0	12
Muud võlad	129	129	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 675	1 675	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 321	1 321	0	0	12
Muud võlad	129	129	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 450	1 450	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Marta Holding OÜ-l ei olnud töötajaid 2014. ega 2013.aastal.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 735	18 845

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	918	0
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592	0

2009.aastal soetati juhatuse liikmelt kinnistu. 31.12.2014.a. seisuga on võlgnevuse jääk kinnistu eest 1 045 eurot (31.12.13.a. seisuga 1 045 eurot).

2014.aastal omanik loobus Marta Holding OÜ-le antud laenust summas 900 eurot.

Juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid 2014. ega 2013.aastal.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34	346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8	92
Kokku tingimuslikud kohustused	42	438

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2014.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2015

Marta Holding OÜ (registrikood: 11484952) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO RÜNDVA	Juhatuse liige	06.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-396
Kokku	42

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Ründva	37903112720	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56264614
E-posti aadress	marko.ryndva@akukon.ee