

MA1 CAPITAL OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2015-31.12.2015

reg kood 11148668

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MA1 Capital OÜ peamisteks tegevusvaldkondadeks on juhtimiselane nõustamine, investeringud aktsiatesse, võlakirjadesse jm finantsvahenditesse. Ettevõtte jätkab samades valdkondades ka 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 688	20 315
Finantsinvesteeringud	560	237
Nõuded ja ettemaksed	6 209	5 636
Kokku käibevara	19 457	26 188
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	15 806	0
Materiaalne põhivara	1 654	986
Kokku põhivara	17 460	986
Kokku varad	36 917	27 174
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 726	55
Kokku lühiajalised kohustused	6 726	55
Kokku kohustused	6 726	55
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 563	8 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 072	15 711
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	30 191	27 119
Kokku omakapital	30 191	27 119
Kokku kohustused ja omakapital	36 917	27 174

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	112 013	27 189
Muud äritulud	26	0
Mitmesugused tegevuskulud	-43 239	-11 162
Tööjõukulud	-39 880	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 152	-316
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 768	15 711
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	312	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 080	15 711
Tulumaks	-5 008	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 072	15 711
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	23 072	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 768	15 711
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 152	0
Muud korrigeerimised	1	316
Kokku korrigeerimised	1 153	316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 354	-5 402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 671	-697
Kokku rahavood äritegevusest	34 238	9 928
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 820	-524
Antud laenud	-15 135	0
Antud laenude tagasimaksed	110	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-323	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	311	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 857	-524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 008	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 008	0
Kokku rahavood	-7 627	9 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 315	10 911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 627	9 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 688	20 315

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	8 852	11 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 711	15 711
31.12.2014	2 556	24 563	27 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 072	23 072
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	27 635	30 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse võetakse arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeeringal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning 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.

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 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 kaheteist 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.

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. Intressitulu 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2015. aastal oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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

MA1 Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 806	0
Sotsiaalmaksud	10 074	0
Kokku tööjõukulud	39 880	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	6 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 715

2015	Saadud laenud		
Tütarettevõtjad	6 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	715	0	

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 207	20 315
Finantsinvesteeringud	560	237
Nõuded ja ettemaksed	3 829	5 636
Kokku käibevara	6 596	26 188
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	0
Nõuded ja ettemaksed	8 806	0
Materiaalne põhivara	1 654	986
Kokku põhivara	17 960	986
Kokku varad	24 556	27 174
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 726	55
Kokku lühiajalised kohustused	6 726	55
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 000	0
Kokku kohustused	12 726	55
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 563	8 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711	15 711
Kokku omakapital	11 830	27 119
Kokku kohustused ja omakapital	24 556	27 174

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	93 653	27 189
Muud äritulud	26	0
Mitmesugused tegevuskulud	-43 239	-11 162
Tööjõukulud	-39 880	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 152	-316
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 408	15 711
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	311	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 719	15 711
Tulumaks	-5 008	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711	15 711

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 408	15 711
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 152	0
Muud korrigeerimised	-781	316
Kokku korrigeerimised	371	316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 807	-5 402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 671	-697
Kokku rahavood äritegevusest	18 257	9 928
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 820	-524
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-7 500	0
Antud laenud	-8 135	0
Antud laenude tagasimaksed	110	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-323	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	311	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 357	-524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	0
Makstud dividendid	-20 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 008	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 008	0
Kokku rahavood	-18 108	9 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 315	10 911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 108	9 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 207	20 315

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	8 852	11 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 711	15 711
31.12.2014	2 556	24 563	27 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 711	4 711
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	9 274	11 830
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-7 500		-7 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		25 861	25 861
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	-4 944	35 135	30 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 072
Kokku	27 635
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	93653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Andresson	38410080308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	contact@ma1capital.eu