

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MAI Baltics Advisory OÜ

registrikood: 12709790

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6800411

e-posti aadress: info@maibaltics.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MAI Baltics Advisory OÜ on 2014. aasta augustis asutatud ettevõte. Ettevõtte põhitegevus on finantskonsultatsioonide osutamine, eelkõige ettevõtete ühinemis- ja omandamistehingute nõustamine.

Esimene majandusaasta aruanne on MAI Baltics Advisory OÜ-l koostatud tavapärasest pikema perioodi kohta, 26.08.2014-31.12.2015.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeperioodil 268 253 eurot ning tulemiks kujunes kasum summas 33 937 eurot. Ettevõtte ärikasumi määr oli aruandeaastal 9,33% (ärikasumi suhe müügitulusse) ning puhaskasum 12,65% (puhaskasumi suhe müügitulusse).

Olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid MAI Baltics Advisory OÜ-l ei olnud, samuti ei plaanita sarnaseid väljaminekuid järgneval majandusaastal.

Järgmisel majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata sarnaselt esimesele tegevusaastale nõustamisteenuste osutamisega.

2015. aasta lõpus oli ettevõttes palgal 6 töötajat, kokku arvestati aruandeaastal tasusid 93 434 eurot. MAI Baltics Advisory OÜ juhataja on Heikki Källu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	26.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 710	0	
Nõuded ja ettemaksed	52 673	2 800	2
Kokku käibevara	78 383	2 800	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 705	0	3
Kokku põhivara	2 705	0	
Kokku varad	81 088	2 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 351	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	44 351	0	
Kokku kohustused	44 351	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 937	0	
Kokku omakapital	36 737	2 800	
Kokku kohustused ja omakapital	81 088	2 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	268 253	10
Muud äritulud	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 769	11
Mitmesugused tegevuskulud	-76 680	12
Tööjõukulud	-122 736	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-762	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 361	
Intressikulud	-520	
Muud finantstulud ja -kulud	96	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 937	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 361	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	762	3
Kokku korrigeerimised	762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 873	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 351	
Kokku rahavood äritegevusest	29 601	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 467	3
Antud laenud	-10 000	14
Antud laenude tagasimaksed	10 000	14
Laekunud intressid	96	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 371	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	93 657	14
Saadud laenude tagasimaksed	-93 657	14
Makstud intressid	-520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-520	
Kokku rahavood	25 710	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 710	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 800	0	2 800
26.08.2014	2 800	0	2 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	33 937	33 937
31.12.2015	2 800	33 937	36 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAI Baltics Advisory OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 arvestuspõhimõtetel.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

MAI Baltics Advisory OÜ 2015. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 26.08.2014-31.12.2015 kohta.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded (viitlaekumised). Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kulusse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele objektid, mille kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarade grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 sisemisi intressimäärasid.

Tulud

Teenuste müügitulu kajastamise momendiks on selle osutamise periood ja ostjale üleandmisvalmiks tunnistamise hetk. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus usaldusväärselt hinnatav. Intressitulu kajastamisel kasutatakse üldjuhul vara sisemist intressimäära. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014: 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

MAI Baltics Advisory OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 738	44 738	
Ostjatelt laekumata arved	44 738	44 738	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 800	2 800	14
Muud nõuded	1 793	1 793	
Viitlaekumised	1 793	1 793	
Ettemaksed	3 342	3 342	
Tulevaste perioodide kulud	3 342	3 342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 673	52 673	
	26.08.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 800	2 800	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 800	2 800	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 467	3 467	3 467
Amortisatsioonikulu	-762	-762	-762
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 467	3 467	3 467
Akumuleeritud kulum	-762	-762	-762
Jääkmaksumus	2 705	2 705	2 705

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 568	4 568	
Võlad töövõtjatele	12 080	12 080	7
Maksuvõlad	25 894	25 894	6
Muud võlad	1 809	1 809	
Muud viitvõlad	1 809	1 809	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 351	44 351	

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	26.08.2014 - 31.12.2015
Kasutusrendikulu	33 884
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2015
12 kuu jooksul	33 885
1-5 aasta jooksul	135 540

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume Tallinnas.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13
Käibemaks	23 037
Üksikisiku tulumaks	832
Sotsiaalmaks	1 766
Kohustuslik kogumispension	119
Töötuskindlustusmaksed	127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 894

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	5 806
Puhkusetasude kohustus	6 274
Kokku võlad töövõtjatele	12 080

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	27 150
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 787
Kokku tingimuslikud kohustused	33 937

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	26.08.2014
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	1	2

MAI Baltics Advisory OÜ osanik on aruandeperioodi lõpus välismaa juriidiline isik, ettevõtte on asutatud sissemakset tegemata.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	154 657
Soome	113 500
Leedu	96
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 253
Kokku müügitulu	268 253
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Finantskonsultatsioonid	268 253
Kokku müügitulu	268 253

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

	26.08.2014 - 31.12.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 032
Alltöövõtutööd	5 971
Rahvusvahelised koostöövõrgustikud	11 766
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 769

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Üür ja rent	33 884	5
Mitmesugused bürookulud	14 006	
Lähetuskulud	8 746	
Koolituskulud	5 515	
Sidekulud	4 823	
Ostetud teenused	5 527	
Muud	4 179	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 680	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	93 434
Sotsiaalmaksud	29 302
Kokku tööjõukulud	122 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	26.08.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	2 800

26.08.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 654	93 657	10 000	10 000	93 657	93 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	26.08.2014 - 31.12.2015	26.08.2014 - 26.08.2014
Arvestatud tasu	5 070	0

Aruandeaastal ei ole seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

MAI Baltics Advisory OÜ (registrikood: 12709790) 26.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI KÄLLU	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 937
Kokku	33 937
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 937
Kokku	33 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	268253	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RAMELER HOLDINGS LIMITED		Küpros	2800 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800411
E-posti aadress	info@maibaltics.com