

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Maki Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10871606

tänavanimi: Rauna põik 8

maja number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
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. 2015.a. ja 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.

2015 ja 2014. majandusaastal ei olnud Maki Konsultatsioonid OÜ-l palgalisi töötajaid. Ka aastal 2016.a. ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2015. ja 2014.a. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Peamised finantsnäitajad on toodud alljärgnevalt:

	2015	2014
Kasumi kasv/vähene mine %	-20,7	12,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1,2
ROA %	2,9	3,7
ROE %	5,5	6,9

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 259 589	1 389 845	2
Finantsinvesteeringud	1 529 537	1 957 992	3
Nõuded ja ettemaksed	408 531	517 932	4
Kokku käibevara	3 197 657	3 865 769	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 783 320	1 668 421	6
Finantsinvesteeringud	96 247	96 247	7
Nõuded ja ettemaksed	435 546	425 193	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 555 606	998 305	8
Materiaalne põhivara	11 701	12 053	9
Kokku põhivara	3 882 420	3 200 219	
Kokku varad	7 080 077	7 065 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 339 112	3 320 730	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 339 112	3 320 730	
Kokku kohustused	3 339 112	3 320 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 532 526	3 482 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 627	259 479	
Kokku omakapital	3 740 965	3 745 258	
Kokku kohustused ja omakapital	7 080 077	7 065 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 198	6 198	14
Mitmesugused tegevuskulud	-24 057	-17 916	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 824	-8 897	8,9
Muud ärikulud	-558	-509	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 241	-21 124	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	242 899	206 710	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 800	57 599	15
Muud finantstulud ja -kulud	-18 831	-25 407	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 627	217 778	
Tulumaks	0	41 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 627	259 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 241	-21 124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 824	8 897	8,9
Kokku korrigeerimised	9 824	8 897	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-584	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	374	304	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 627	-11 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 784	-1 044	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-584 186	-666 158	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-418 450	-691 308	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	851 069	735 223	3
Antud laenud	0	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	9 600	16 200	
Laekunud intressid	9 260	15 822	
Laekunud dividendid	215 051	53 578	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 560	-540 687	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-163 520	-90 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 195	-12 073	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 715	-102 473	
Kokku rahavood	-110 782	-655 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 389 845	2 083 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110 782	-655 089	
Valuutakursside muutuste mõju	-19 474	-38 766	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 259 589	1 389 845	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	205 627	205 627
Makstud dividendid	0	0	-209 920	-209 920
31.12.2015	2 556	256	3 738 153	3 740 965

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maki Konsultatsioonid OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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 valuutakurside 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 õiglases väärtuses 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 õiglases väärtuses, 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 tuletisinstrumentid, 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 majandusaasta aruandes on:

(a) Sidusettevõttjad;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 259 429	869 499
Tähtajalised hoiused	160	520 346
Kokku raha	1 259 589	1 389 845

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2013	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	
Soetamine	56 600	0	361 850	418 450	
Müük müügihinna või lunastamine	-271 069	0	-580 000	-851 069	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-112	0	0	-112	15
Muud	4 276	0	0	4 276	
31.12.2015	983 687	184 000	361 850	1 529 537	
Kajastatud õiglases väärtuses	983 687	184 000	361 850	1 529 537	

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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	618 462	182 916	435 546	0	
Laenunõuded	428 102	0	428 102	0	
Intressinõuded	10 360	2 916	7 444	0	
Dividendinõuded	180 000	180 000	0	0	17
Sidusettevõtte aktsiakapitali vähendamisest tulenev nõue	225 025	225 025	0	0	17
Muu lühiajaline nõue	590	590	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	844 077	408 531	435 546	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.15 788 501 eurot (31.12.14 870 421) eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	1 595
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1 595

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Aktsiaselts Toode	1 668 421	-128 000	242 899	1 783 320
Osaühing Estate Developers	0	0	0	0
Kokku	1 668 421	-128 000	242 899	1 783 320

Sidusettevõtja Osaühing Estate Developers 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)

	Muud	Kokku	
31.12.2013	96 247		96 247
31.12.2014	96 247		96 247
Kajastatud õiglases väärtuses	96 247		96 247
	Muud	Kokku	
31.12.2014	96 247		96 247
31.12.2015	96 247		96 247
Kajastatud õiglases väärtuses	96 247		96 247

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimiskulda.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	564 989	564 989
Amortisatsioonikulu	0	-7 688	-7 688
31.12.2015			
Soetusmaksumus	47 284	1 530 081	1 577 365
Akumuleeritud kulum	0	-21 759	-21 759
Jääkmaksumus	47 284	1 508 322	1 555 606

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 198	6 198
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-7 819	-1 718

Kinnisvarainvesteeringuna on soetatud põllumajanduslik maa ja krunt Harjumaal ning kaks korterit Tallinnas.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 784	1 784	0	1 784
Muud ostud ja parendused	1 784	1 784	0	1 784
Amortisatsioonikulu	-552	-552	-1 584	-2 136
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 165	3 165	15 839	19 004
Akumuleeritud kulum	-1 578	-1 578	-5 725	-7 303
Jääkmaksumus	1 587	1 587	10 114	11 701

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 198	6 198	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	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	192 388	195 559	
Kokku	192 388	195 559	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	678	678	0	0	
Muud võlad	3 333 795	3 333 795	0	0	
Dividendivõlad	3 333 795	3 333 795	0	0	
Saadud ettemaksed	500	500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	500	500	0	0	
Lühiajaline kohustus sidusettevõtjale	4 139	4 139	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 339 112	3 339 112	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 320 730	3 320 730	0	0	

Dividendivõlgadena kajastatakse väljamaksmata dividende koos tulumaksuga 31.12.15 3 333 795 (31.12.14 3 294 995) eurot.

Saadud ettemaksetena kajastatakse renditasu ettemakset 31.12.15 500 (31.12.14 500) eurot.

Lühiajalise kohustusena sidusettevõtjale kajastatakse enammakstud laenuintressi 31.12.15 4 139 (31.12.14 4 139) eurot.

Kohustused teistele seotud osapooltele moodustasid 31.12.15 2 682 396 (31.12.14 2 635 996) eurot.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 990 522	2 993 957
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	747 631	748 489
Kokku tingimuslikud kohustused	3 738 153	3 742 446

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus seisuga 31.12.2015 2556 eurot 31.12.2014 2556 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	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)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-112	39 769	3
Intressitulud	9 912	17 830	
Intressitulu hoiustelt	5 155	10 951	
Intressitulu võlakirjadelt	4 258	4 247	
Intressitulu laenudelt	499	2 632	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9 800	57 599	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19 474	-38 766
Dividenditulu lühiajalistelt väärtpaperitelt	5 131	8 578
Muud finantstulud- ja kulud	-4 488	4 781
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 831	-25 407

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	788 495	4 139	870 415	4 139
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6	2 682 396	6	2 635 996

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 000	3 000

Juhatuse liige ei ole saanud 2015. ja 2014.a. tasusid ja erisoodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KITT	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Maki Konsultatsioonid OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasatud Maki Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 31.12.2015 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

Tartu mnt 13, Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Maki Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 10871606) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 532 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	205 627
Kokku	3 738 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 738 153
Kokku	3 738 153

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