

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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.

2015.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Samuti ei arvestatud tasusid juhatuse liikmele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	46	2
Nõuded ja ettemaksed	0	41	3,4
Kokku käibevara	1	87	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 557	2 557	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	19 121	19 320	7
Kokku põhivara	21 678	21 877	
Kokku varad	21 679	21 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 740	17 690	8,12
Võlad ja ettemaksed	1 397	1 675	9,12
Kokku lühiajalised kohustused	19 137	19 365	
Kokku kohustused	19 137	19 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42	438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	-396	
Kokku omakapital	2 542	2 599	
Kokku kohustused ja omakapital	21 679	21 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-708	-1 096	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-199	-200	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-907	-1 296	
Muud finantstulud ja -kulud	850	900	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57	-396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57	-396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-907	-1 296	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	199	200	7
Kokku korrigeerimised	199	200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41	-1	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-278	225	9
Kokku rahavood äritegevusest	-945	-872	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	900	918	8,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	900	918	
Kokku rahavood	-45	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45	46	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	46	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-57	-57
31.12.2015	2 556	1	-15	2 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marta Holding OÜ 2015.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 2015 ja lõppes 31.detsembril 2015. 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 õiglasel väärtusel 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 konkreetset 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 alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendid.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	1	46
Kokku raha	1	46

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	41	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	41

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11485414	Conseo OÜ	Eesti	Ehitusalased konsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Conseo OÜ	2 557	2 557
Kokku	2 557	2 557

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-199	-199
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 363	7 989	20 352
Akumuleeritud kulum	0	-1 231	-1 231
Jääkmaksumus	12 363	6 758	19 121

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	705	1 095

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud omanikult	17 740	17 740			12
Lühiajalised laenud kokku	17 740	17 740			
Laenukohustused kokku	17 740	17 740			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 268	1 268	
Muud võlad	129	129	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 397	1 397	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 546	1 546	
Muud võlad	129	129	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 675	1 675	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Marta Holding OÜ-l ei olnud töötajaid 2015. ega 2014.aastal.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 869	18 735

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	0
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

2009.aastal soetati juhatuse liikmelt kinnistu. 31.12.2015.a. seisuga on võlgnevuse jääk kinnistu eest 1 045 eurot (31.12.15.a. seisuga 1 045 eurot).

2015.aastal omanik loobus Marta Holding OÜ-le antud laenust summas 850 eurot (2014.aastal 900 eurot).

Juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid 2015. ega 2014.aastal.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	34
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	8
Kokku tingimuslikud kohustused	0	42

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2015.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2016

Marta Holding OÜ (registrikood: 11484952) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO RÜNDVA	Juhatuse liige	10.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57
Kokku	-15

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