

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MAI Baltics Advisory OÜ

registrikood: 12709790

tänava nimi, maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 6800411

e-posti aadress: info@maibaltics.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
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.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeperioodil 232 362 eurot (2015: 268 253 eurot) ning tulemiks kujunes kasum summas 72 213 eurot (2015: 33 937 eurot).

MAI Baltics Advisory OÜ peamised suhtarvud olid alljärgnevad:

	2016	2015
Käibekasv	-13%	
Kasumikasv	113%	
Puhasrentaablus	31,08%	12,65%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,86	1,77
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	50,35%	41,85%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	66,28%	92,38%

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. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttes palgal 4 töötajat, kokku arvestati aruandeaastal tasusid 50 377 eurot. MAI Baltics Advisory OÜ juhataja on Heikki Källu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 328	25 710	
Nõuded ja ettemaksed	16 812	52 673	2
Kokku käibevarad	64 140	78 383	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	835	0	3
Nõuded ja ettemaksed	73 399	0	2
Materiaalsed põhivarad	5 055	2 705	4
Kokku põhivarad	79 289	2 705	
Kokku varad	143 429	81 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 479	44 351	8
Kokku lühiajalised kohustised	34 479	44 351	
Kokku kohustised	34 479	44 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 937	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 213	33 937	
Kokku omakapital	108 950	36 737	
Kokku kohustised ja omakapital	143 429	81 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	232 362	268 253	12
Muud äritulud	0	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 166	-33 769	13
Mitmesugused tegevuskulud	-52 841	-76 680	14
Tööjõukulud	-67 383	-122 736	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 705	-762	4
Muud ärikulud	-54	0	
Ärikasum (kahjum)	72 213	34 361	
Intressitulud	70	96	
Intressikulud	-70	-520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 213	33 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 213	33 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAI Baltics Advisory OÜ 2016.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes on rakendatud 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatused.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub MAI Baltics Advisory OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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 täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

MAI Baltics Advisory OÜ esimene majandusaasta aruanne oli 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 laekuvas summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui osalus ettevõttes on 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõttes kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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
Muud põhivarad	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarade grupile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 328	9 328	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 328	9 328	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 813	2 800	0	23 013	16
Muud nõuded	55 070	4 684	604	49 782	5
Laenunõuded	50 330	0	600	49 730	
Intressinõuded	56	0	4	52	
Viitlaekumised	4 684	4 684	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 211	16 812	604	72 795	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	44 738	44 738	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	44 738	44 738	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 800	2 800	0	0	16
Muud nõuded	1 793	1 793	0	0	5
Viitlaekumised	1 793	1 793	0	0	
Ettemaksed	3 342	3 342	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 342	3 342	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 673	52 673	0	0	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
304424750	UAB M&A BALTICS	Leedu	Valdustegevus	0	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2016
UAB M&A BALTICS	835	835
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	835	835

Omandatud osalused			
Sidusettevõtte nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
UAB M&A BALTICS	33.30	16.11.2016	835

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 467	3 467	0	3 467
Amortisatsioonikulu	-762	-762	0	-762
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 467	3 467	0	3 467
Akumuleeritud kulum	-762	-762	0	-762
Jääkmaksumus	2 705	2 705	0	2 705
Ostud ja parendused	1 466	1 466	2 589	4 055
Amortisatsioonikulu	-1 562	-1 562	-143	-1 705
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 933	4 933	2 589	7 522
Akumuleeritud kulum	-2 324	-2 324	-143	-2 467
Jääkmaksumus	2 609	2 609	2 446	5 055

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	50 330	0	600	49 730			
Füüsilised isikud	49 730	0	0	49 730	2%	EUR	2026.a.
Juriidiline isik	600	0	600	0	2%	EUR	2020.a.
Intressinõuded	56	0	4	52			
Füüsilised isikud	52	0	0	52			
Juriidiline isik	4	0	4	0			
Viitlaekumised	4 684	4 684	0	0			
Üüri deposiit	4 620	4 620	0	0			
Muud nõuded	64	64	0	0			
Kokku muud nõuded	55 070	4 684	604	49 782			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Viitlaekumised	1 793	1 793	0	0			
Üüri deposiit	1 766	1 766	0	0			
Muud nõuded	27	27	0	0			
Kokku muud nõuded	1 793	1 793	0	0			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	22 293	33 884
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	18 480	33 885
1-5 aasta jooksul	73 920	135 540

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume Tallinnas.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	13
Käibemaks	20 827	23 037
Üksikisiku tulumaks	555	832
Sotsiaalmaks	1 187	1 766
Kohustuslik kogumispension	80	119
Töötuskindlustusmaksed	86	127
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 737	25 894

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 964	1 964	
Võlad töövõtjatele	8 073	8 073	9
Maksuvõlad	22 737	22 737	7
Muud võlad	1 705	1 705	
Intressivõlad	70	70	
Muud viitvõlad	1 635	1 635	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 479	34 479	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 568	4 568	
Võlad töövõtjatele	12 080	12 080	9
Maksuvõlad	25 894	25 894	7
Muud võlad	1 809	1 809	
Muud viitvõlad	1 809	1 809	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 351	44 351	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 590	5 806
Puhkusetasude kohustis	4 483	6 274
Kokku võlad töövõtjatele	8 073	12 080

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 920	27 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 230	6 787
Kokku tingimuslikud kohustised	106 150	33 937

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	1	1

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 278	154 657
Soome	7 500	113 500
Leedu	3 667	96
Läti	22 917	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 362	268 253
Kokku müügitulu	232 362	268 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioonid	232 362	268 253
Kokku müügitulu	232 362	268 253

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 711	16 032
Alltöövõtutööd	5 955	5 971
Rahvusvahelised koostöövõrgustikud	16 500	11 766
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 166	33 769

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	22 293	33 884	6
Mitmesugused bürookulud	10 572	14 006	
Lähetuskulud	2 912	8 746	
Koolituskulud	4 464	5 515	
Sidekulud	5 492	4 823	
Ostetud teenused	6 268	5 527	
Muud	840	4 179	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 841	76 680	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50 377	93 434
Sotsiaalmaksud	17 006	29 302
Kokku tööjõukulud	67 383	122 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RAMELER HOLDINGS LIMITED
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	2 800	2 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 013	0

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Füüsiline isik	23 000	2%	EUR	2026.a.

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 654	93 657

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 009	5 070

Aruandeaastal ei ole seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MAI Baltics Advisory OÜ (registrikood: 12709790) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI KÄLLU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 213
Kokku	106 150
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 150
Kokku	106 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	232362	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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