

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: M.A Consult OÜ

registrikood: 11260425

tänava/talu nimi, Kure

maja ja korteri number:

küla: Holsta küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65201

telefon: +372 5272350

e-posti aadress: margus@ader.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressitulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

M.A CONSULT OÜ põhitegevusaladeks oli 2021.a. konsultatsiooniteenused, kinnisvara vahendusteenused ning vabaaja ürituste korraldamine.

2021.aastal oli ettevõtte müügitulu 115740 eurot ning müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. M.A Consult OÜ kasumiks kujunes 128970 eurot. Tegevuskulud moodustasid 6329 eurot ning kulud materjalile ja teenustele 36301 eurot.

Ettevõtte kasutas majandusaastal palgalist tööjõudu töölepingu alusel. Tööjõukulud kokku olid 2021 aastal 9100 eurot.

M.A Consult OÜ ei arvestanud juhatuse liikmetasusid ega teinud väljamakseid juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	293 628	704 909
Finantsinvesteeringud	15 710	0
Nõuded ja ettemaksed	291 653	150 375
Kokku käibevarad	600 991	855 284
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	453 868	145 780
Kokku põhivarad	453 868	145 780
Kokku varad	1 054 859	1 001 064
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 152	124 152
Võlad ja ettemaksed	5 568	4 512
Kokku lühiajalised kohustised	46 720	128 664
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	216 293	196 293
Kokku pikaajalised kohustised	216 293	196 293
Kokku kohustised	263 013	324 957
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 550	544 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 740	128 970
Kokku omakapital	791 846	676 107
Kokku kohustised ja omakapital	1 054 859	1 001 064

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	71 028	59 351
Muud äritulud	1 667	324 110
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 302	-38 389
Mitmesugused tegevuskulud	-6 329	-5 644
Tööjõukulud	-9 100	-10 306
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 880	-852
Muud ärikulud	-5 885	-317 008
Ärikasum (kahjum)	9 199	11 262
Intressitulud	106 550	117 736
Intressikulud	-9	-28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 740	128 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 740	128 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M.A. CONSULT OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui

nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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.

Finantskohustised

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 sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 193	20 193	2
Ostjatelt laekumata arved	20 193	20 193	
Laenunõuded	230 000	230 000	
Ettemaksed	41 460	41 460	
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 653	291 653	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 539	8 539	
Ostjatelt laekumata arved	8 539		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	836	836	
Laenunõuded	98 500	98 500	
Muud nõuded	42 500	42 500	
Intressinõuded	42 500	42 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 375	150 375	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 502		1 533
Üksikisiku tulumaks		25		50
Erisoodustuse tulumaks		50		50
Sotsiaalmaks		385		591
Kohustuslik kogumispension		23		26
Töötuskindlustusmaksed		28		31
Ettemaksukonto jääk	0		836	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 013	836	2 281

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	195 138	39 040	13 274	247 452
Akumuleeritud kulum	-13 770	-37 487	-9 887	-61 144
Jääkmaksumus	181 368	1 553	3 387	186 308
Ostud ja parendused	280 000	658	1 666	282 324
Amortisatsioonikulu		-204	-648	-852
Müügid (jääkmaksumuses)	-322 000			-322 000
31.12.2020				
Soetusmaksumus	475 138	39 698	14 940	529 776
Akumuleeritud kulum	-335 770	-37 691	-10 535	-383 996
Jääkmaksumus	139 368	2 007	4 405	145 780
Ostud ja parendused	275 042	39 583	0	314 625
Amortisatsioonikulu		-5 805	-732	-6 537
31.12.2021				
Soetusmaksumus	750 180	78 624	14 940	843 744
Akumuleeritud kulum	-335 770	-42 839	-11 267	-389 876
Jääkmaksumus	414 410	35 785	3 673	453 868

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 373	2 373
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	2 013	2 013
Saadud ettemaksed	632	632
Kokku võlad ja ettemaksed	5 568	5 568
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 115	1 115
Võlad töövõtjatele	684	684
Maksuvõlad	2 281	2 281
Saadud ettemaksed	432	432
Muud saadud ettemaksed	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	4 512	4 512

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 028	59 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 028	59 351
Kokku müügitulu	71 028	59 351
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenused	43 104	30 677
Konsultatsiooni ja koolitusteenused	3 104	0
Ürituste korraldamine	2 000	3 158
Kommentaatoriteenused	4 236	3 741
Kinnistute haldamistulud	3 728	2 938
Reklaami müük	1 433	1 608
Ruumide üürimine	7 469	5 557
Muud müügid	238	0
Metsamaterjali müük	5 716	11 672
Kokku müügitulu	71 028	59 351

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	16 290	12 002
Energia	3 312	3 466
Elektrienergia	732	669
Kütus	2 580	2 797
Objektide haldus- ja hoolduskulud	6 247	8 362
Ostetud teenused	10 453	13 165
Kulud autole, remondikaubad	0	1 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 302	38 389

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	120
Lähetuskulud	1 018	821
Kindlustuskulud	1 475	591
Reklaamikulud	3 204	2 615
Muud	632	1 497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 329	5 644

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 732	7 702
Sotsiaalmaksud	2 368	2 603
Kokku tööjõukulud	9 100	10 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	106 550	117 736
Kokku intressitulud	106 550	117 736

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 100	10 305

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

M.A Consult OÜ (registrikood: 11260425) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS ADER	Juhatuse liige	14.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 740
Kokku	789 290

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 740
Kokku	789 290
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 740
Kokku	115 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	49513	69.71%	Jah
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	8299	11.68%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	7500	10.56%	Ei
Metsaraie	02201	5716	8.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Ader	37702156517	Holsta küla, Võru vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272350
E-posti aadress	margus@ader.ee