

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: MA1 Capital OÜ

registrikood: 11148668

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Mai põik 4-4
postisihthnumber: 11621

e-posti aadress: contact@ma1capital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	9
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MA1 Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkondadeks on finantsalane nõustamine, investeeringud aktsiatesse, laenudesse, võlakirjadesse jm finantsvahenditesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 893	6 144
Finantsinvesteeringud	470 591	418 487
Nõuded ja ettemaksed	41 698	16 722
Kokku käibevarad	577 182	441 353
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 015	5 000
Nõuded ja ettemaksed	4 292	5 492
Kokku põhivarad	12 307	10 492
Kokku varad	589 489	451 845
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 863	2 855
Kokku lühiajalised kohustised	15 863	2 855
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 504	24 589
Kokku pikaajalised kohustised	22 504	24 589
Kokku kohustised	38 367	27 444
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 845	61 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 721	360 107
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	551 122	424 401
Kokku omakapital	551 122	424 401
Kokku kohustised ja omakapital	589 489	451 845

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	294 572	160 755
Muud äritulud	850	0
Mitmesugused tegevuskulud	-21 879	-24 831
Tööjõukulud	-14 450	-14 603
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-212
Muud ärikulud	-541	-2 058
Ärikasum (kahjum)	258 552	119 051
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 166	239 931
Intressitulud	32 387	13 860
Intressikulud	0	-5 243
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 105	367 599
Tulumaks	-34 384	-7 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 721	360 107
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	266 721	360 107

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	258 552	119 051
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	212
Muud korrigeerimised	0	-1 400
Kokku korrigeerimised	0	-1 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 976	-1 297
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 008	-43 099
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 558	-7 492
Kokku rahavood äritegevusest	212 026	65 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-121 856	-37 255
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	156 451	75
Antud laenud	-120 000	-743
Antud laenude tagasimaksed	39 910	65 723
Laekunud intressid	32 637	13 860
Laekunud dividendid	1 563	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 295	40 410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	89 415	39 000
Saadud laenude tagasimaksed	-91 500	-107 064
Makstud intressid	0	-5 243
Makstud dividendid	-140 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 085	-113 307
Kokku rahavood	58 646	-6 922
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 144	13 066
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 646	-6 922
Valuutakursside muutuste mõju	103	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 893	6 144

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 556	101 739	104 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)		360 107	360 107
Väljakuulutatud dividendid		-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2023	2 556	421 845	424 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)		266 721	266 721
Väljakuulutatud dividendid		-140 000	-140 000
31.12.2024	2 556	548 566	551 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA1 Capital OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ettevõtte konsolideerib tütarettevõtteid, milles on kontrolliv osalus ning valitsev mõju.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid kuni 12 kuud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud avalikult kaubeldavatesse varadesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Muud finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

MA1 Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	10 800	10 500
Sotsiaalmaksud	3 650	4 103
Kokku tööjõukulud	14 450	14 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2024	2023
Arvestatud tasu	10 800	8 400

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 335	5 746
Finantsinvesteeringud	320 591	388 486
Nõuded ja ettemaksed	14 855	16 722
Kokku käibevarad	393 781	410 954
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 015	10 000
Nõuded ja ettemaksed	119 092	9 992
Kokku põhivarad	132 107	19 992
Kokku varad	525 888	430 946
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 855
Võlad ja ettemaksed	15 863	0
Kokku lühiajalised kohustised	15 863	2 855
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 754	27 089
Kokku pikaajalised kohustised	24 754	27 089
Kokku kohustised	40 617	29 944
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 446	33 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 269	365 058
Kokku omakapital	485 271	401 002
Kokku kohustised ja omakapital	525 888	430 946

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	267 729	136 255
Muud äritulud	850	0
Mitmesugused tegevuskulud	-21 879	-24 831
Tööjõukulud	-14 450	-14 603
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-212
Muud ärikulud	-541	-2 058
Kokku ärikasum (-kahjum)	231 709	94 551
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	26 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 166	239 930
Intressitulud	16 778	13 329
Intressikulud	0	-5 493
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	258 653	368 317
Tulumaks	-34 384	-3 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 269	365 058

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	231 709	94 551
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	212
Muud korrigeerimised	-1	-1 400
Kokku korrigeerimised	-1	-1 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 867	-3 297
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 008	-43 099
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 558	-3 259
Kokku rahavood äritegevusest	212 025	43 708
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-121 856	-7 255
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	156 451	75
Antud laenud	-110 300	-5 243
Antud laenude tagasimaksed	39 910	65 723
Laekunud intressid	17 028	13 329
Laekunud dividendid	1 563	26 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 204	91 379
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	89 415	46 000
Saadud laenude tagasimaksed	-91 500	-143 064
Makstud intressid	-250	-5 243
Makstud dividendid	-140 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 335	-142 307
Kokku rahavood	52 486	-7 220
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 746	12 966
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 486	-7 220
Valuutakursside muutuste mõju	103	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 335	5 746

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 556	73 389	75 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)		365 058	365 058
Väljakuulutatud dividendid		-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis		-1	-1
31.12.2023	2 556	398 446	401 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		28 398	28 398
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 556	421 844	424 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)		224 269	224 269
Väljakuulutatud dividendid		-140 000	-140 000
31.12.2024	2 556	482 715	485 271
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-5 000	-5 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		70 851	70 851
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2024	2 556	548 566	551 122

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2025

MA1 Capital OÜ (registrikood: 11148668) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Martti Andresson	Juhatuse liige	02.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 721
Kokku	548 566
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 721
Kokku	548 566
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	EMTAK 2025	267729	100.00%	Jah