

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ML Halduse Osühing

registrikood: 10594785

tänava/talu nimi, Voolu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

e-posti aadress: maidu.lempu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

ML Halduse OÜ põhitegevus on hoonete, rajatiste ning muu vallas- ja kinnisvara haldamine, vahendus- ja kaubandustegevus litsentseerimata tegevusaladel, konsultatsioonid eelnimetatud tegevusaladel.

ML Halduse OÜ-l on 2 tütarettevõtet: 2015. aastal asutati Kentmanni 62 OÜ ning 2016. aastal L Kaugas OÜ.

Ettevõttele kuuluvad kinnisvarainvesteeringud Voolu tänaval Kuressaares, kus 2018. aastal jätkati renoveerimistööd ja Mälgu kinnistu.

2018.a. müügitulu oli 65,6 tuhat eurot, mis koosnes kaupade ja teenuste müügist. 2017.a. müügitulu oli 65,8 tuhat eurot.

ML Halduse OÜ 2018.a. ärikahjumiks kujunes 75,5 tuhat eurot, aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 65,0 tuhat eurot (2017.a. vastavalt 312,9 tuhat eurot ja aruandeaasta puhaskahjum 294,1 tuhat eurot). Tööjõukulud olid 20,7 tuhat eurot (2017.a. 21,2 tuhat eurot), juhatuse liikmetele 2017. ja 2018. aastal tasusid ei makstud.

Ettevõttes töötas 2018.a. 1 inimene (2017.a. 1 inimene).

2019. aastal jätkatakse traditsioonilist majandustegevust.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (tuh eurot)	65,6	65,8
Ärikasumi määr %	-115,1%	-475,8%
Puhaskasum (-kahjum) tuh eurot	-65,0	-294,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,21	0,30
ROA	-1,96%	-8,81%
ROE	-2,51%	-11,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Ärikasumi määr (%) = ärikasum (-kahjum)/müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum (-kahjum)/varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum (-kahjum)/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 143	97 149	2
Nõuded ja ettemaksed	109 582	109 553	
Nõuded ostjate vastu	2 082	1 951	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 376	10 869	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 478	49 699	3
Muud nõuded	50 646	47 034	5
Kokku käibevarad	154 725	206 702	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 850 000	1 850 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 850 000	1 850 000	4
Nõuded ja ettemaksed	740 788	725 659	
Muud nõuded	740 788	725 659	5
Kinnisvarainvesteeringud	560 000	545 000	6
Materiaalsed põhivarad	11 709	10 563	7
Kokku põhivarad	3 162 497	3 131 222	
Kokku varad	3 317 222	3 337 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 612	0	
Võlad ja ettemaksed	726 799	687 322	
Võlad tarnijatele	42 016	2 027	
Võlad töövõtjatele	1 918	1 918	
Maksuvõlad	942	1 454	3
Muud võlad	680 020	680 020	
Muud saadud ettemaksed	1 903	1 903	
Kokku lühiajalised kohustised	730 411	687 322	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 233	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 233	0	
Kokku kohustised	731 644	687 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482	2 916 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 024	-294 145	
Kokku omakapital	2 585 578	2 650 602	

Kokku kohustised ja omakapital	3 317 222	3 337 924	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	65 571	65 762	
Muud äritulud	0	9 818	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 994	-15 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 047	-173 218	10
Tööjõukulud	-20 712	-21 192	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 838	-6 585	7
Muud ärikulud	-57 480	-172 100	12
Ärikasum (kahjum)	-75 500	-312 911	
Intressitulud	26 897	18 766	
Intressikulud	-148	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 273	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 024	-294 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 024	-294 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ML Halduse OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ML Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

ML Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusperiood on 01.01-31.12.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses. Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse finantstuluna ning nõudena tütarettevõtete vastu sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

ML Halduse OÜ ei ole koostanud konsolideerimisgrupi aastaaruannet, kuna ML Halduse OÜ ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteering bilansis õiglase

väärtuse meetodil, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt teostatud kinnistu eksperhinnangul. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi real "Muud äritulud/muud ärikulud" kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse

materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Litsentsid, programmid 5-25% 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu

õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustistena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Alates 01.01.2015 toimub maksustamine maksumääraga 20/80.

Seotud osapooled

ML Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	105	105
Arvelduskontod	45 038	97 044
Kokku raha	45 143	97 149

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54	0	0	531
Üksikisiku tulumaks	0	213	0	258
Erisoodustuse tulumaks	0	93	0	64
Sotsiaalmaks	0	579	0	531
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	31
Ettemaksukonto jääk	46 423		49 699	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 477	942	49 699	1 454

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12881313	Kentmanni 62 OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
14025392	L Kaugas OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Kentmanni 62 OÜ	350 000	350 000
L Kaugas OÜ	1 500 000	1 500 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 850 000	1 850 000

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	740 788	0	740 788	0	2,3%-4,1%	EUR	01.01.2022
Intressinõuded	50 646	50 646	0	0	0	EUR	31.01.2019
Kokku muud nõuded	791 434	50 646	740 788	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	741 932	16 273	725 659	0	2,3%-4,1%	EUR	01.01.2022
Muud nõuded	16 273	16 273	0	0	0	EUR	12.2018
Laenunõuded	725 659	0	725 659	0	2,3%-4,1%	EUR	01.01.2022
Intressinõuded	30 761	30 761	0	0	0	EUR	31.01.2018
Kokku muud nõuded	772 693	47 034	725 659	0			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	520 000
Ostud ja parendused	195 017
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-170 017
31.12.2017	545 000
Ostud ja parendused	69 302
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-54 302
31.12.2018	560 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 378	46 833
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	20 929	53 040

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 464	72 983	78 447
Akumuleeritud kulum	-3 019	-40 826	-43 845
Jääkmaksumus	2 445	32 157	34 602
Amortisatsioonikulu	-645	-5 940	-6 585
Müügid	0	-17 454	-17 454
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 464	37 167	42 631
Akumuleeritud kulum	-3 664	-28 404	-32 068
Jääkmaksumus	1 800	8 763	10 563
Ostud ja parendused	5 985	0	5 985
Amortisatsioonikulu	-1 400	-3 439	-4 839
31.12.2018			
Soetusmaksumus	11 449	37 167	48 616
Akumuleeritud kulum	-5 064	-31 843	-36 907
Jääkmaksumus	6 385	5 324	11 709

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Muud materiaalsed põhivarad	0	27 272
Kokku	0	27 272

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 045 966	2 097 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	511 492	524 496
Kokku tingimuslikud kohustised	2 557 458	2 622 482

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	9 818
Kokku muud äritulud	0	9 818

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	16 655	17 567
Energia	292	460
Kütus	292	460
Mitmesugused bürookulud	117	117
Lähetuskulud	1 492	1 000
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 596	128 257
Juriidilised kulud	495	0
Muud	19 400	25 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 047	173 218

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	15 480	15 960
Sotsiaalmaksud	5 232	5 232
Kokku tööjõukulud	20 712	21 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	54 302	170 017
Muud	3 178	2 083
Kokku muud ärikulud	57 480	172 100

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	801 810	681 708	783 562	680 300

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenud	0	33 000	2,3%-4,1%	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud	125 000	15 000	2,3%-4,1%	EUR	10.11.2020-01.01.2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 805	41 619	15 934	39 791

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2020

ML Halduse Osaühing (registrikood: 10594785) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU LEMPU	Juhatuse liige	07.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ML Halduse OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud ML Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ML Halduse OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

07.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Halduse Osaühing (registrikood: 10594785) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	07.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 024
Kokku	2 557 458

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 024
Kokku	2 557 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65571	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maidu.lempu@gmail.com