

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ML Properties OÜ

registrikood: 10700543

tänava/talu nimi, Laeva tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 56233933

e-posti aadress: madis.laas@creativeunion.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2014:

ML Properties OÜ on aastal 2000 asutatud ettevõtte, kelle peamiseks tegevussuundadeks on turundus-, reklaami- ja meediaalane nõustamine, investeringud ja kinnisvaraarendus.

Ettevõtte on holding tüüpi – so. koondab endas osalusi tütarfirmades ning aktsiafondides.

Aruandeaastal tegutses ML Properties OÜ juhatuse ainuliikmena Madis Laas. Majandusaastal juhatajale tasu ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2015 majandusaasta plaanid

ML Properties OÜ põhieesmärk on garanteerida Kontuur Holding AS jätkuv areng, aktsiate väärtuse kasv ning kvaliteetne ja kasumlik toimimine.

Suhtarvud

		2014	2013
Puhaskasumimarginaal	(Puhaskasum/müügitulu)	0,8%	0,6%
Ärikasumimarginaal	(ärikasum/müügitulu)	2,6%	2,5%
Aktivate tootlus	(puhaskasum/per.keskmised koguvabad)	2,9%	2,3%
Omakapitali määr	(omakapital/koguvabad)	35,3%	34,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	441 411	143 943	
Finantsinvesteeringud	4 466	4 007	
Nõuded ja ettemaksed	2 280 422	2 527 540	
Kokku käibevara	2 726 299	2 675 490	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	86 658	86 658	
Kinnisvarainvesteeringud	207 350	207 350	4
Materiaalne põhivara	280 808	111 643	5
Immateriaalne põhivara	84 750	12 196	6
Kokku põhivara	659 566	417 847	
Kokku varad	3 385 865	3 093 337	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	209 325	229 655	7
Võlad ja ettemaksed	1 916 326	1 805 212	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 125 651	2 034 867	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 766	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	65 766	0	
Kokku kohustused	2 191 417	2 034 867	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 481	450 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 621	76 281	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	586 914	529 928	
Vähemusosalus	607 534	528 542	
Kokku omakapital	1 194 448	1 058 470	
Kokku kohustused ja omakapital	3 385 865	3 093 337	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 429 221	12 632 997	10
Muud äritulud	1 188	11 912	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 925 636	-9 348 107	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 180 171	-1 110 616	11
Tööjõukulud	-1 963 161	-1 747 522	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 977	-103 077	5,6
Muud ärikulud	-987	-24 223	
Kokku ärikasum (-kahjum)	302 477	311 364	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-12 405	
Intressikulud	-10 227	-9 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-483	-3 250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 767	285 891	
Tulumaks	-32 823	-31 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 944	253 992	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	92 621	76 281	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	166 323	177 711	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	302 477	311 364	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 977	103 077	5,6
Kokku korrigeerimised	57 977	103 077	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	247 118	219 854	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 023	-437 230	
Laekunud intressid	14	72	
Makstud intressid	-10 227	-9 818	
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 823	-31 899	
Kokku rahavood äritegevusest	647 559	155 420	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 820	-25 694	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	70 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-30 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-956	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 276	14 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-69 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-128 490	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 951	0	
Makstud dividendid	-92 374	-120 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-229 815	-189 000	
Kokku rahavood	297 468	-19 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143 943	163 253	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 468	-19 274	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-36	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	441 411	143 943	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	496 227	408 533	907 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 281	177 711	253 992
Makstud dividendid			-45 392	-74 608	-120 000
Muud muutused omakapitalis				16 906	16 906
31.12.2013	2 556	256	527 116	528 542	1 058 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			92 621	166 323	258 944
Makstud dividendid			-35 635	-87 331	-122 966
31.12.2014	2 556	256	584 102	607 534	1 194 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või informatsiooni esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- * muutuse kirjeldus ja põhjendus;
- * mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele;
- * kui muutust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, kuna selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata, siis tuua välja olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on ML Properties Grupp raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad ML Properties OÜ ning tütarettevõtte Kontuur Holding AS-i (sh. WWW AS tütarettevõtte Kontuur LB OÜ, MediaBroker OÜ, Marketing Communication Alliance OÜ, Print House OÜ, Identity OÜ, Newton Marketing OÜ, Printlanti OY, Vurr Digital OÜ ja Mobile Digital OÜ) finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodes Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena majandusaasta aruanne aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Ehitised 10 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul (20% aastas). Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit.

Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektide tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal. Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Muud lühiajalised nõuded". Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku,

kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 101 103	2 101 103
Ostjatelt laekumata arved	2 101 103	2 101 103
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	682	682
Muud nõuded	22 567	22 567
Laenunõuded	21 195	21 195
Viitlaekumised	1 372	1 372
Ettemaksed	156 070	156 070
Tulevaste perioodide kulud	156 070	156 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 280 422	2 280 422
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 471 208	2 471 208
Ostjatelt laekumata arved	2 475 656	2 475 656
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 448	-4 448
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 863	2 863
Muud nõuded	51 096	51 096
Laenunõuded	3 300	3 300
Viitlaekumised	47 796	47 796
Ettemaksed	2 373	2 373
Tulevaste perioodide kulud	2 373	2 373
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 527 540	2 527 540

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 644		23 129
Käibemaks	682	57 760	2 863	24 583
Üksikisiku tulumaks		49 009		41 604
Sotsiaalmaks		92 925		77 721
Kohustuslik kogumispension		5 623		4 331
Töötuskindlustusmaksed		6 407		5 627
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	682	225 368	2 863	176 995

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	260 932	260 932
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260 932	260 932
Ostud ja parendused	16 418	16 418
Müügid	-70 000	-70 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	207 350	207 350
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	207 350	207 350
31.12.2014		
Soetusmaksumus	207 350	207 350
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	207 350	207 350

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	222 102	9 342	401 926	411 268	62 515	695 885
Akumuleeritud kulum	-158 110	-7 698	-318 020	-325 718	-55 737	-539 565
Jääkmaksumus	63 992	1 644	83 906	85 550	6 778	156 320
Ostud ja parendused	12 000	15 000	25 928	40 928		52 928
Amortisatsioonikulu	-10 157	-1 095	-29 315	-30 410	-3 203	-43 770
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-53 835					-53 835
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 000	24 342	210 858	235 200	16 798	263 998
Akumuleeritud kulum	0	-8 793	-130 339	-139 132	-13 223	-152 355
Jääkmaksumus	12 000	15 549	80 519	96 068	3 575	111 643
Ostud ja parendused	8 078	182 875	19 109	201 984	3 803	213 865
Amortisatsioonikulu	-1 988	-11 364	-29 210	-40 574	-2 138	-44 700
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 078	207 217	229 967	437 184	20 601	477 863
Akumuleeritud kulum	-1 988	-20 157	-159 549	-179 706	-15 361	-197 055
Jääkmaksumus	18 090	187 060	70 418	257 478	5 240	280 808

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 543	6 563	135 895	0	146 001
Akumuleeritud kulum	0	-6 563	-123 570	0	-130 133
Jääkmaksumus	3 543	0	12 325	0	15 868
Ostud ja parendused				1 800	1 800
Amortisatsioonikulu			-5 462	-10	-5 472
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 543	0	50 231	1 800	55 574
Akumuleeritud kulum	0	0	-43 368	-10	-43 378
Jääkmaksumus	3 543	0	6 863	1 790	12 196
Ostud ja parendused	85 831				85 831
Amortisatsioonikulu	-8 583		-4 574	-120	-13 277
31.12.2014					
Soetusmaksumus	89 374		50 231	1 800	141 405
Akumuleeritud kulum	-8 583		-47 942	-130	-56 655
Jääkmaksumus	80 791		2 289	1 670	84 750

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	60 165	60 165			3,89	EUR	31.12.2015
Lühiajaline laen	20 000	20 000			12	EUR	31.12.2015
Lühiajaline laen	21 000	21 000			6	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	101 165	101 165					
Kapitalirendikohustused kokku	173 926	108 160	65 766				
Laenukohustused kokku	275 091	209 325	65 766				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	60 165	60 165			3,89	EUR	31.05.2014
Arvelduskrediit	128 490	128 490			2,89	EUR	31.12.2014
Lühiajaline laen	20 000	20 000			12	EUR	31.12.2014
Lühiajaline laen	21 000	21 000			6	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	229 655	229 655					
Laenukohustused kokku	229 655	229 655					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	123 555	123 555
Kokku	123 555	123 555

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 404 915	1 404 915
Võlad töövõtjatele	148 717	148 717
Maksuvõlad	225 368	225 368
Muud võlad	136 100	136 100
Muud viitvõlad	136 100	136 100
Saadud ettemaksed	1 226	1 226
Muud saadud ettemaksed	1 226	1 226
Kokku võlad ja ettemaksed	1 916 326	1 916 326
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 402 987	1 402 987
Võlad töövõtjatele	127 757	127 757
Maksuvõlad	176 995	176 995
Muud võlad	96 940	96 940
Muud viitvõlad	96 940	96 940
Saadud ettemaksed	533	533
Kokku võlad ja ettemaksed	1 805 212	1 805 212

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	97 054	77 295
Puhkusetasude kohustus	51 663	50 462
Kokku võlad töövõtjatele	148 717	127 757

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 430 081	9 070 909
Leedu	353 504	818 366
Läti	488 341	440 704
Soome	806 719	138 182
Belgia	276 191	217 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	607 084	924 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 961 920	11 610 543
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	467 301	1 022 454
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	467 301	1 022 454
Kokku müügitulu	11 429 221	12 632 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendus- ja planeerimine	5 776 030	6 984 713
Reklaamiteenused	2 165 676	2 991 783
Trükiteenuste ja reklaammaterjalide tootmisalane nõustamine ja allhankeprojektide juhtimine	1 296 747	1 254 507
Internetiturundus	910 037	254 540
Brändi identiteedi loomine	412 240	319 943
Üritusturundusteenus	724 557	591 680
Muud	56 051	174 336
Programmeerimine, digitaliseerimine	87 883	61 495
Kokku müügitulu	11 429 221	12 632 997

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	170 176	116 344
Energia	13 774	32 294
Elektrienergia	13 774	32 294
Mitmesugused bürookulud	157 370	101 758
Lähetuskulud	25 474	27 431
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 331
Reklaam	30 627	24 710
Sidekulud	18 542	22 405
Autokulud	122 682	117 565
Projektivälised uuringud	57 865	57 160
Muud	583 661	606 618
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 180 171	1 110 616

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 467 778	1 304 790
Sotsiaalmaksud	494 182	442 732
Puhkusereserv	1 201	0
Kokku tööjõukulud	1 963 161	1 747 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	70

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	31 715	40 590
Nõuded ja ettemaksed	3 300	3 300
Kokku käibevara	35 015	43 890
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	106 058	106 058
Kinnisvarainvesteeringud	207 350	207 350
Kokku põhivara	313 408	313 408
Kokku varad	348 423	357 298
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	101 165	101 165
Võlad ja ettemaksed	0	3 092
Kokku lühiajalised kohustused	101 165	104 257
Kokku kohustused	101 165	104 257
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 821	214 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 625	35 871
Kokku omakapital	247 258	253 041
Kokku kohustused ja omakapital	348 423	357 298

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	518	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 433	-3 548
Muud ärikulud	-607	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 522	-3 548
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	22 696	45 393
Intressikulud	-3 549	-5 974
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 625	35 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 625	35 871

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 522	-3 548
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	722
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 092	3 092
Makstud intressid	-3 549	-5 974
Kokku rahavood äritegevusest	-8 163	-5 708
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 000
Laekunud dividendid	22 696	45 393
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 696	115 393
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-69 000
Makstud dividendid	-23 408	-45 392
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 408	-114 392
Kokku rahavood	-8 875	-4 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 590	45 297
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 875	-4 707
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 715	40 590

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	259 750	262 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 871	35 871
Makstud dividendid			-45 392	-45 392
31.12.2013	2 556	256	250 229	253 041
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-106 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				382 945
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				529 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 625	17 625
Makstud dividendid			-23 408	-23 408
31.12.2014	2 556	256	244 446	247 258
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-106 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				445 714
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				586 914

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LAAS	Juhatuse liige	25.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ML Properties OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ML Properties OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ML Properties OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mai Ever

Vandeaudiitori number 202

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

25.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI EVER	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 621
Kokku	584 102
Jaotamine	
Dividendideks	75 654
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	508 448
Kokku	584 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	518	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Laas	36709060231		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233933
E-posti aadress	madis.laas@creativeunion.com