

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Mila Invest OÜ

registrikood: 11891261

tänava nimi, maja number: Tulbi tn 8

alevik: Paralepa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90403

telefon: +372 56461800

e-posti aadress: kristjan.vilosius@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 7 Tulumaks	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Mila Invest OÜ asutati 2010 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantskonsultatsiooniteenuste pakkumine ja investeerimine

2022 aastal olulisi uurimis- ja arendusprojekte ei olnud.

2022 aastal tegevjuhtkonnale tasu ei makstud ja ettevõttel ei olnud töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Peamised finantssuhtarvud

Likviidsuskordaja = Raha + likviidsed väärtpaberid + laekumata arved / lühiajalised kohustused

2022: 714 918 / 16 129 = 44,3

2021: 525 885 / 3 035 = 173,27

Võlakordaja = Kohustused / kogupassiva

2022: 538 197 / 2 908 909 = 0,18

2021: 483 494 / 2 656 823 = 0,18

ROE = puhaskasum / omakapital * 100 %

2022: 269 701 / 2 379 030 * 100% = 11%

2021: 87 763 / 2 173 329 * 100% = 4,04%

ROA = puhaskasum / keskmine koguvara * 100%

2022: 269 701 / 2 787 025 * 100% = 9,6%

2021: 87 763 / 2 587 543 * 100% = 3,39%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	283 345	130 089	
Finantsinvesteeringud	431 573	395 796	
Nõuded ja ettemaksed	128 687	8 024	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 423	428	
Laenunõuded	118 349	0	
Muud nõuded	8 915	7 596	
Kokku käibevarad	843 605	533 909	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 725	442 124	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	102 225	439 624	3
Finantsinvesteeringud	1 957 970	1 490 023	4
Nõuded ja ettemaksed	10 927	190 767	
Muud nõuded	10 927	190 767	
Kokku põhivarad	2 073 622	2 122 914	
Kokku varad	2 917 227	2 656 823	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 129	3 035	
Võlad tarnijatele	129	535	
Maksuvõlad	16 000	0	
Muud võlad	0	2 500	
Kokku lühiajalised kohustised	16 129	3 035	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	365 563	340 563	5
Võlad ja ettemaksed	156 505	139 896	
Muud võlad	156 505	139 896	
Kokku pikaajalised kohustised	522 068	480 459	
Kokku kohustised	538 197	483 494	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 988	2 988	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 085	2 082 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 701	87 763	
Kokku omakapital	2 379 030	2 173 329	
Kokku kohustised ja omakapital	2 917 227	2 656 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üldhalduskulud	-7 177	-3 848	
Muud äritulud	5 885	10 784	
Ärikasum (kahjum)	-1 292	6 936	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	273 112	89 567	6
Intressitulud	27 786	3 054	
Intressikulud	-16 609	-16 609	
Muud finantstulud ja -kulud	2 704	4 815	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	285 701	87 763	
Tulumaks	-16 000	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 701	87 763	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Koostatud on väikeettevõtja aruanne. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruaanet lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 I 1.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjat, sidusettevõtjaid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14413533	My Investment Club OÜ	Eesti	investeeringud	100	100

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14063406	Raua 63 OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	26	26
14239650	Katana Technologies OÜ	Eesti	tarkvaraarendus	28	16
14209672	Liimi 1b OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	22	22
14203706	Yaga OÜ	Eesti	portaalide haldus	32	7
12591650	Alacer Alliance OÜ	Eesti	investeermistevõime	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Raua 63 OÜ	650	0	0	0	0	0	650
Katana Technologies OÜ	200 199	0	-3 021	0	0	-197 178	0
Liimi 1b OÜ	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Yaga OÜ	137 200	0	0	0	0	-137 200	0
Alacer Alliance OÜ	1 575	0	0	0	0	0	1 575
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	439 624	0	-3 021	0	0	-334 378	102 225

Lahtris "Muud muutused" on kajastatud sidusettevõtete ümberklassifitseerimine pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks (vt lisa 4)

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	1 210 621	1 210 621
Soetamine	322 199	322 199
Müük müügihinnas või lunastamine	-60 012	-60 012
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 325	17 325
Muud	-110	-110
31.12.2021	1 490 023	1 490 023
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 490 023	1 490 023
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	1 490 023	1 490 023
Soetamine	225 004	225 004
Müük müügihinnas või lunastamine	-179 604	-179 604
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	88 169	88 169
Muud	334 378	334 378
31.12.2022	1 957 970	1 957 970
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 957 970	1 957 970

Real "Muud" on aruandeaastal kajastatud sidusettevõtete ümberklassifitseerimine pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks (vt lisa 3).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	276 813		276 813		6%	EUR	31.12.2024
Muu laen	88 750		88 750		0%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	365 563		365 563				
Laenukohustised kokku	365 563		365 563				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	276 813		276 813		6%	EUR	31.12.2023
Muu laen	63 750		63 750		0%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	340 563		340 563				
Laenukohustised kokku	340 563		340 563				

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	275 062	89 567
Kahjum lootusetutest nõuetest	-1 950	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	273 112	89 567

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	64 000	16 000	0	0
Eesti	64 000	16 000	0	0
Kokku	64 000	16 000	0	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	0	7 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 500
Kokku laenukohustised	0	2 500

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	662	12 362
Kokku nõuded ja ettemaksed	662	12 362
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	301 813	276 813
Kokku laenukohustised	301 813	276 813
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	156 505	139 896
Kokku võlad ja ettemaksed	156 505	139 896

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõttjad	12 362	7 500	0	19 862
Kokku antud laenud	12 362	7 500	0	19 862
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõttjad	19 862	0	19 200	662
Kokku antud laenud	19 862	0	19 200	662

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	276 813	0	0	276 813	16 609
Kokku laenukohustised	276 813	0	0	276 813	16 609

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	276 813	0	0	276 813	16 609
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 000	0	25 000	
Kokku laenukohustised	276 813	25 000	0	301 813	16 609

Antud laenude tagasimaksde hulgas kajastuvad ka laenu konverteerimine osakapitaliks summas 7 500€ ja lootustetu laenu kuludeks kandmine summas 1 950€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2023

Mila Invest OÜ (registrikood: 11891261) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN VILOSIUS	Juhatuse liige	12.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mila Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mila Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 11.

Juhtkonna vastutus 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 töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõeldud 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 asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

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 Mila Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

13.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Mila Invest OÜ (registrikood: 11891261) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	13.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 701
Kokku	2 375 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 375 786
Kokku	2 375 786

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 106 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 701
Kokku	2 375 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 375 786
Kokku	2 375 786

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56461800
E-posti aadress	kristjan.vilosius@gmail.com