

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Macon OÜ

registrikood: 12560164

tänava/talu nimi, Nurmika tn 4

maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76916

telefon: +372 5253052

e-posti aadress: tiskrekodu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Macon OÜ on asutatud 2013.a. oktoobris. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara arendus. Aruandeaastal jätkas ettevõtte kinnisvara arendusega Tiskre külas. Kinnisvaraarenduse rahastamiseks on ettevõtte kaasanud nii erainvestoreid kui ka juriidilisi isikuid.

Tulud, kulud ja kasum

2023.a. sai ettevõtte müügitulu 4 400 eurot (2022.a. 546 505 eur). Müügitulust moodustas 100% äritegevusega seotud teenuste müük. Müügi järsk langus on seotud poolelioleva kinnisvaraarendusega Tiskre elurajoonis, mille eeldatav lõpetamise tähtaeg on 2024-2025 aastal. Aruandeaasta kujunes ettevõttele negatiivesks, teenides kahjumit 3 905 eurot (2022.a: kasum 36 592 eur). Kahjum oli seotud lootusetu nõude mahakandmisega summas 7 500 eurot. Ettevõtte aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud, kõik tööd ja teenused ostetakse sisse.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	4 400	546 505
Puhaskasum (-kahjum)	-3 905	36 592
Puhasrentaablus	-	6,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Macon OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pooleliolevate projektide arendamise lõpetamine ja müügitegevuse jätkamine.

Netovara

Seisuga 31.12.2023.a. on ettevõtte omakapital väiksem kui pool osakapitalist. Juhtkonna ootuste kohaselt taastatakse omakapital 2024.a. kinnisvaratehingute müügist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	133 098	809 832	2
Nõuded ja ettemaksed	3 924	21 142	3
Varud	2 183 561	1 495 121	4
Kokku käibevarad	2 320 583	2 326 095	
Kokku varad	2 320 583	2 326 095	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 848 797	1 848 797	5
Võlad ja ettemaksed	1 002	2 609	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 849 799	1 851 406	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	470 437	470 437	5
Kokku pikaajalised kohustised	470 437	470 437	
Kokku kohustised	2 320 236	2 321 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752	-34 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905	36 592	
Kokku omakapital	347	4 252	
Kokku kohustised ja omakapital	2 320 583	2 326 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 400	546 505	7
Muud äritulud	625	300	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	688 405	173 079	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-688 405	-675 346	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 930	-7 883	9
Muud ärikulud	0	-63	
Ärikasum (kahjum)	-3 905	36 592	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 905	36 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905	36 592	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Macon OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupa ja materjale. Lisaks kajastatakse varude all lõpetamata ehitusobjekte, mille osas ei ole veel saanud kajastada tulu valmidusastme meetodil.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	133 098	809 832
Kokku raha	133 098	809 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 415	1 415	
Ettemaksed	9	9	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 924	3 924	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 942	9 942	
Laenunõuded	7 500	7 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 142	21 142	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata projektid	2 183 561	1 495 121
Kokku varud	2 183 561	1 495 121

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen (WST)	616 430	616 430			EUR	
Laen eraisikult	403 493	403 493			EUR	
Laen eraisikult	280 374	280 374			EUR	
Laen eraisikult	288 000	288 000			EUR	
Laen (Polbridge Sol)	71 500	71 500			EUR	
Laen seotud osapooletl	189 000	189 000			EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	1 848 797	1 848 797				
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooletl	373 637		373 637		EUR	11
Laen (WST)	96 800		96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	470 437		470 437			
Laenukohustised kokku	2 319 234	1 848 797	470 437			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen (WST)	616 430	616 430			EUR	
Laen eraisikult	403 493	403 493			EUR	
Laen eraisikult	280 374	280 374			EUR	
Laen eraisikult	288 000	288 000			EUR	
Laen (Polbridge Sol)	71 500	71 500			EUR	
Laen seotud osapooletl	189 000	189 000			EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	1 848 797	1 848 797				
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapooletl	373 637		373 637		EUR	11
Laen (WST)	96 800		96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	470 437		470 437			
Laenukohustised kokku	2 319 234	1 848 797	470 437			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	812	812
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	1 002	1 002
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 794	1 794
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Võlg aruandvale isikule	625	625
Kokku võlad ja ettemaksed	2 609	2 609

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 400	546 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 400	546 505
Kokku müügitulu	4 400	546 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	546 183
Teenuste müük	4 400	322
Kokku müügitulu	4 400	546 505

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	683 135	671 441
Muud	5 270	3 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	688 405	675 346

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	4	2 804
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 500	150
Ostetud teenused	833	726
Muud	593	4 203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 930	7 883

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 000	189 000	5
Kokku laenukohustised	189 000	189 000	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	373 637	373 637	5
Kokku laenukohustised	373 637	373 637	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	562 637	0	0	562 637	0	5
Kokku laenukohustised	562 637	0	0	562 637	0	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	562 637	0	0	562 637	0	5
Kokku laenukohustised	562 637	0	0	562 637	0	

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

Macon OÜ (registrikood: 12560164) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Iaroslav Mikhailov

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

09.05.2024
IAVA

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 905
Kokku	-2 153
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 153
Kokku	-2 153

Juhtkonna ootuste kohaselt taastatakse omakapital 2024.a.kinnisvaratehingute müügist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5253052
E-posti aadress	tiskrekodu@gmail.com