

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	6
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	10
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

2021.a. sai ettevõtte müügitulu 1 599 913 eurot (2020.a. 704 986 eur). Müügitulust moodustas 99% kinnisvara müük ja 1% äritegevusega seotud teenuste müük. 2021.a. kujunes ettevõttele keeruliseks seoses ehitusteenuste ja materjalide kallinemisega. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 61 037 eurot (2020.a: 24 867 eur). Ettevõttel aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud, kõik tööd ja teenused ostetakse sisse.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	1 599 913	704 968
Puhaskasum (-kahjum)	- 61 037	24 867
Puhasrentaablus	-	3,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Jaauanuaris 2020 hakkas globaalselt levima COVID-19 viirus. Eestis kehtestati eriolukord 13.märts 2020.a. Ettevõtte tegevusele ja finantsnäitajatele viiruse levik olulist mõju ei avaldanud. Ettevõtte juhtkond käsitleb viiruse mõju mittekorrigeeriva sündmusena.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Macon OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on pooleliolevate projektide arendamise lõpetamine ja müügitegevuse jätkamine. Ettevõtte juhtkonna järgmise aasta ülesandeks on leida vahendeid omakapitali taastamiseks. Üheks prioriteediks on kulude kokkuhoid. Juhtkonna ootuste kohaselt kaetakse negatiivne omakapital 2022.a. kasumi teenimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 240 143	582 569	2
Nõuded ja ettemaksed	110 150	10 549	3
Varud	1 048 845	1 802 898	4
Kokku käibevarad	2 399 138	2 396 016	
Kokku varad	2 399 138	2 396 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 848 797	1 848 797	5
Võlad ja ettemaksed	112 244	48 085	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 961 041	1 896 882	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	470 437	470 437	5
Kokku pikaajalised kohustised	470 437	470 437	
Kokku kohustised	2 431 478	2 367 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 197	1 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 037	24 867	
Kokku omakapital	-32 340	28 697	
Kokku kohustised ja omakapital	2 399 138	2 396 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 599 913	704 986
Muud äritulud	14 728	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 665 112	-635 635
Mitmesugused tegevuskulud	-7 222	-44 484
Muud ärikulud	-3 344	0
Ärikasum (kahjum)	-61 037	24 867
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 037	24 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 037	24 867

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

Raha ja selle lähendina 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. laenunõuded, 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

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 õiglates 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	1 240 143	582 569
Kokku raha	1 240 143	582 569

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	100 150	100 150	
Ostjatelt laekumata arved	100 150	100 150	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Laenunõuded	7 500	7 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 150	110 150	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	420	420	
Ostjatelt laekumata arved	420	420	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	11
Laenunõuded	7 500	7 500	
Ettemaksed	129	129	
Tulevaste perioodide kulud	129	129	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 549	10 549	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata projektid	1 048 845	1 802 898
Kokku varud	1 048 845	1 802 898

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	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 osapoolelt	189 000	189 000			EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	1 848 797	1 848 797				
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	373 637	0	373 637		EUR	11
Laen (WST)	96 800	0	96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	470 437	0	470 437			
Laenukohustised kokku	2 319 234	1 848 797	470 437			

	31.12.2020	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 osapoolelt	189 000	189 000			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 848 797	1 848 797				
Pikaajalised laenud						
Laen seotud osapoolelt	373 637	0	373 637		EUR	
Laen (WST)	96 800	0	96 800		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	470 437	0	470 437			
Laenukohustised kokku	2 319 234	1 848 797	470 437			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 631	10 631
Maksuvõlad	77 998	77 998
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Saadud ettemaksed	22 800	22 800
Tulevaste perioodide tulud	22 800	22 800
Võlg aruandvale isikule	625	625
Kokku võlad ja ettemaksed	112 244	112 244
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 188	17 188
Maksuvõlad	24 764	24 764
Muud võlad	190	190
Muud viitvõlad	190	190
Saadud ettemaksed	5 300	5 300
Muud saadud ettemaksed	5 300	5 300
Võlg aruandvale isikule	643	643
Kokku võlad ja ettemaksed	48 085	48 085

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 599 913	704 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 599 913	704 986
Kokku müügitulu	1 599 913	704 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	1 598 350	703 333
Teenuste müük	1 563	653
Kinnisvara rent	0	1 000
Kokku müügitulu	1 599 913	704 986

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 642 957	630 461
Väheväärtuslik inventar	0	2 174
Muud	22 155	3 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 665 112	635 635

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	84	335
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	236	27 000
Juriidilised kulud	49	0
Ostetud teenused	759	13 024
Muud	5 968	4 125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 222	44 484

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	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	31.12.2021	31.12.2020	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	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	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	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	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	

Macon OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2022

Macon OÜ (registrikood: 12560164) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Iaroslav Mikhailov

Allkirjastaja roll

Juhatusel liige

Kuupäev ja allkiri

17.08.2022 

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 037
Kokku	-34 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 840
Kokku	-34 840

Juhtkonna ootuste kohaselt kaetakse negatiivne omakapital 2022.a. kasumi teenimisega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1598350	99.90%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1563	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iaroslav Mikhailov	22.12.1983	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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