

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Midnight Investments OÜ

registrikood: 16237023

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sakala tn 10

postisihthnumber: 10116

e-posti aadress: j.ploom@phlaw.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Midnight Investment OÜ on asutatud 24. mail 2021. Ettevõtte põhitegevusala on valdufirmade tegevus.

2023. aastal teenis ettevõtte müügitulu 3 170 eurot (2022. aastal 3 000 eurot). Ettevõtte tööjõukulud olid 20 396 eurot (2022. aastal olis 1 700 eurot). Majandusaasta lõpetati kahjumiga.

Midnight Investment OÜ majandusaasta netovara ei vasta seaduses toodud nõudele, mis on vähem kui pool seadusega lubatud minimaalne osakapitali suurus (2 500 eurot). Kuna tegemist on alustava ettevõttega kus osakapital on sisse maksmata, siis on kavandatud 2024. aastal sisse maksta osakapital ja suurendada müügitulu, mis tagaks omakapitali netovara nõude.

2024. aastal plaanib ettevõtte jätkata oma tegevust ning laiendada äritegevust ja edendada kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	76	2 000
Kokku käibevarad	76	2 000
Kokku varad	76	2 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 600	0
Võlad ja ettemaksed	5 783	719
Kokku lühiajalised kohustised	26 383	719
Kokku kohustised	26 383	719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 281	-19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 588	1 300
Kokku omakapital	-26 307	1 281
Kokku kohustised ja omakapital	76	2 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 170	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 253	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 930	0
Tööjõukulud	-20 396	-1 700
Muud ärikulud	-155	0
Ärikasum (kahjum)	-27 564	1 300
Muud finantstulud ja -kulud	14	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 550	1 300
Tulumaks	-38	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 588	1 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Midnight Investments OÜ 2023 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise hea tava ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe.

Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Midnight Investments OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Midnight Investments OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Finantskohustised

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 244	1 270
Sotsiaalmaksud	5 152	430
Kokku tööjõukulud	20 396	1 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Midnight Investments OÜ (registrikood: 16237023) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADLI ASTOK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 588
Kokku	-26 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 307
Kokku	-26 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 588
Kokku	-26 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	3170	100.00%	Jah