

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 07.07.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: MLCP Ehitus OÜ

Registrikood: 16265893

Tänavanimi, maja number: Kooli tn 1

Linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

Postisihthumber: 44307

e-posti aadress: marko@mlcp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MLCP Ehitus OÜ esimese majandusaasta periood oli 07.07.2021-31.12.2022. Äriühingu müügitulu teeniti ehitiste ehitus- ja remonttöödest.

Seoses majanduse hetkeolukorraga, on 2023.aastaks prognoositud majandustegevuse maht võrreldes eelmise majandusaastaga väiksem. Majanduse stabiliseerumisel on prognoos tegevuse jätkamist suurendada.

Esimesel majandusaastal põhivarasse ei investeeritud, töötajaid oli majandusaastal kolm, majandusaasta lõpus töötajad puudusid.

Juhatusel on äriühingu majandustegevuse jätkamise kavatsus ning juhatuse hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev.

12.juunil 2023

Marko Levštšenko
Juhatuse liige
MLCP Ehitus OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	07.07.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	2 816	0	2
Kokku käibevarad	2 816	2 500	
Kokku varad	2 816	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	237	0	3
Võlad ja ettemaksed	62	0	
Kokku lühiajalised kohustised	299	0	
Kokku kohustised	299	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Muud reservid	2 600	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583	0	
Kokku omakapital	2 517	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	2 816	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.07.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	58 392	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 496	6
Mitmesugused tegevuskulud	-5 721	7
Tööjõukulud	-18 722	8
Muud ärikulud	-6	
Ärikasum (kahjum)	-2 553	
Intressikulud	-30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev MLCP Ehitus OÜ majandusaasta aruanne on väikeettevõtja poolt koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne kajastab perioodi 07.07.2021-31.12.2022, mis oli aruandva äriühingu esimene majandusaasta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Aruandev äriühing lähtub üldreeglina soetusmaksumuse printsiibist. Erisused üldisest arvestuspõhimõttest, kui neid on rakendatud, on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruande lisas "Arvestuspõhimõtted".

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Käesolevas lisas nimetatud aruandepäev on aruandes kajastatud aruandeperioodi viimane kalendripäev.

Raha

Rahana kajastatakse raha jääki arvelduskontol ning kassas.

Muud raha ekvivalentidena kajastatavad finantsvarad aruandval äriühingul puuduvad.

Raha kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse äriühingu tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud, näiteks nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas, mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul algdokumendil.

Ettemakseid periodiseeritakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt, st väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete ja ettemaksetena kajastatud finantsvarade väärtuse languse osas. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Hindamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii varade üle- kui ka alahindamist.

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes" ja 3 "Finantsinstrumendid".

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab tasu eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kõik rendilepingud klassifitseeritakse kas kasutus- või kapitalirendiks.

(a) Rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, sõltumata omandiõiguse üleminekust, on kapitalirent.

(b) Rent, mis ei ole kapitalirent on kasutusrent.

Aruandva äriühingu rendilepingud (ruumid ning seadmed) kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Rendi kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 9 "Rendiarvestus".

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse tekkepõhiselt, st. vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas tehinguga seotud raha on välja makstud või nõuded aruandvale äriühingule kohustiste täitmiseks esitatud.

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustiste kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii kohustiste üle- kui ka alahindamist.

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

- (a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse äriühingu tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);
- (b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;
- (c) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Laenukohustised

Laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast, kajastatakse lühiajalise kohustisena, välja arvatud juhul, kui aruandval äriühingul on laenusaaajana võimalik laenu kas pikendada või refinantseerida, laenusaaaja kavatseb seda võimalust kasutada ning aruandepäeval on taolise kavatsuse realiseerumine kindel.

Juhul, kui laenusaaaja on rikkunud pikaajalise laenulepingu tingimusi, mistõttu aruandepäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastatakse laen lühiajalise kohustisena, isegi juhul, kui pärast aruandepäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Finantskohustiste kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Kohustuslik reservkapital

Aruandval äriühingul ei ole põhikirja kohaselt kohustuslikku reservkapitali. Osanikud on otsustanud moodustada vabatahtliku reservkapitali, mida võib kasutada üksnes:

- 1) kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist;
- 2) osakapitali suurendamiseks fondiemissiooni teel (täiendavaid sissemakseid tegemata);
- 3) netovara seisu parandamiseks reservkapitali vähendamise teel ilma osanikele väljamakseid tegemata.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tekkepõhine arvestus on majandustehingute kajastamine vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud. Aruande koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi tulud.

Kajastatud aruandeperioodide tuludele, mille eest on nõuded ostjatele esitamata, vastavad nõudena kajastatud viitlaekumised.

Tulu teenuste osutamisest

Tekkepõhisest arvestusest lähtuvalt kajastatakse tulu teenuste müügist teenuste osutamise järel. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse tulu kajastamisel valmidusastme meetodist.

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandepäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava teingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet aruandepäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kui teenuse osutamist hõlmava teingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Juhul kui ei ole tõenäoline, et teenuse osutaja suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata.

Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse aruandepäevaks osutatud teenuse kvantitatiivse osa määramisel kogu osutatavast teenusest.

Valmidusastme meetodi rakendamisel aruandepäevaks ostjale esitatud arvete ning kajastatud tulude vahe kajastatakse aruandepäeval nõudena (viitlaekumistena, s.o. aruandeperioodi tuludele vastava nõudena) või kohustisena (ettemaksetena, s.o. tulevaste perioodide tuludena).

Tulu kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna juhendist nr 10 "Tulu kajastamine".

Kulud

Kulu kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud ning kajastatakse kuludesse kandmiseni ettemaksetena.

Juhul, kui tekkepõhisusest lähtuv kulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse kulu periodiseerimata.

Tekkepõhiselt kajastatud kuludele, mille eest on arved võlausaldajatelt aruandepäevaks saamata, vastavad kohustisena kajastatud viitvõlad.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustis (maksuvõlg) omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, kajastatakse kohustisena ja sellele vastava tulumaksukuluna selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikust väljamakse perioodist.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks valitseva või olulise mõju alusel teise isiku tehtavatele finants- ja tegevusotsustele ja/või isikute ühise majandusliku huvi alusel.

MLCP Ehitus OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks alljärgnevaid isikuid:

- 1) osanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid;
- 2) juhatuse liikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid (FIE);
- 3) tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedasi pereliikmeid, samuti nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad (FIE);
- 4) osanike juhatuse liikmeid.

Valitsev mõju Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 11 ("Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine") kohaselt on võime otsustada äritegevuse finants- ja äripoliitika üle.

Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216	216	
Ostjatelt laekumata arved	216	216	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 600	2 600	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 816	2 816	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liikmelt	237	237			0,00%	EUR	9
Lühiajalised laenud kokku	237	237					
Laenukohustised kokku	237	237					

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	07.07.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali moodustab kaks (2) võrdse nimiväärtusega osa.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	07.07.2021 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	58 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 392
Kokku müügitulu	58 392
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kinnisasjade ehitus- ja remonttööd	58 392
Kokku müügitulu	58 392

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.07.2021 - 31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 244
Müügi eesmärgil ostetud teenused	378
Alltöövõtutööd	32 703
Üür ja rent	171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 496

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	07.07.2021 - 31.12.2022
Üür ja rent	3 780
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	106
Muud	1 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 721

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.07.2021 - 31.12.2022
Palgakulu	13 860
Sotsiaalmaksud	4 862
Kokku tööjõukulud	18 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Aruandeperioodi tööjõukulud kajastavad kolme (3) kalendrikuu kulu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	07.07.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 600	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237	0
Kokku laenukohustised	237	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62	0
Kokku võlad ja ettemaksed	62	0

LAENUKOHUSTISED	07.07.2021	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 ettevõtjad	0	3 435	3 198	237	0
Kokku laenukohustised	0	3 435	3 198	237	0

MÜÜDUD	07.07.2021 - 31.12.2022
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 924
Kokku müüdud	21 924

OSTETUD	07.07.2021 - 31.12.2022
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 752
Kokku ostetud	41 752

Tegevjuhtkonnale kajastatud aruandeperioodidel tasu arvestatud, ega makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

MLCP Ehitus OÜ (registrikood: 16265893) 07.07.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LEVTŠENKO	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583
Kokku	-2 583
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 583
Kokku	-2 583

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 583
Kokku	-2 583
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 583
Kokku	-2 583

Katta MLCP Ehitus OÜ aruandeperioodi 07.07.2021-31.12.2022 kahjum järgnevate aruandeperioodide kasumist.

Osanike otsus 14.06.2023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	58392	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing JOHANNA GRUPP	10549922	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
ML Capital & Properties OÜ	14120127	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54566677
E-posti aadress	marko@mlcp.ee
Veebilehe aadress	www.mlcp.eu