

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ML Properties OÜ

registrikood: 10700543

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 56233933

e-posti aadress: madis.laas@creativeunion.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2012:

ML Properties OÜ on aastal 2000 asutatud ettevõtte, kelle peamiseks tegevussuundadeks on turundus-, reklaami- ja meediaalane nõustamine, investeringud ja kinnisvaraarendus.

Ettevõtte on holding tüüpi – so. koondab endas osalusi tütarfirmades ning aktsiafondides.

Aruandeaastal tegutses ML Properties OÜ juhatuse ainuliikmena Madis Laas. Majandusaastal juhatajale töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2013 majandusaasta plaanid

ML Properties OÜ põhieesmärk on garanteerida Kontuur Holding AS jätkuv areng, aktsiate väärtuse kasv ning kvaliteetne ja kasumlik toimimine.

Suhtarvud

		2012	2011
Puhaskasumimarginaal	(Puhaskasum/müügitulu)	0,6%	1,1%
Ärikasumimarginaal	(ärikasum/müügitulu)	2,5%	3,8%
Aktivate tootlus	(puhaskasum/per.keskmised koguvard)	2,3%	4,4%
Omakapitali määr	(omakapital/koguvard)	26,3%	34,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 253	98 105	
Finantsinvesteeringud	4 969	3 563	
Nõuded ja ettemaksed	2 763 765	2 690 975	
Kokku käibevara	2 931 987	2 792 643	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	86 658	86 658	
Kinnisvarainvesteeringud	260 932	83 795	6
Materiaalne põhivara	156 320	210 295	7
Immateriaalne põhivara	15 868	32 459	8
Kokku põhivara	519 778	413 207	
Kokku varad	3 451 765	3 205 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	181 476	53 298	9
Võlad ja ettemaksed	2 362 717	2 040 873	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 544 193	2 094 171	
Kokku kohustused	2 544 193	2 094 171	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 024	401 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 203	154 024	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	499 039	558 819	
Vähemusosalus	408 533	552 860	
Kokku omakapital	907 572	1 111 679	
Kokku kohustused ja omakapital	3 451 765	3 205 850	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 091 198	13 572 483	12
Muud äritulud	650	18 628	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 960 217	-10 333 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-972 570	-926 128	13
Tööjõukulud	-1 775 432	-1 732 072	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60 039	-86 663	7,8
Muud ärikulud	-233	-267	
Ärikasum (kahjum)	323 357	512 244	
Finantstulud ja -kulud	1 940	-5 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	325 297	507 206	
Tulumaks	-106 329	-102 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 968	405 130	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	75 203	154 024	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-143 765	-251 106	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	323 357	512 244	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60 039	86 663	7,8
Kokku korrigeerimised	60 039	86 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 089	-674 066	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	237 870	-713 482	
Laekunud intressid	1 940	-5 038	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-102 076	
Kokku rahavood äritegevusest	467 788	-895 755	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 655	-88 008	7,8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-177 137	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 792	-88 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	248 165	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-78 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	41 987	0	
Makstud dividendid	-400 000	-343 562	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-187 848	-343 562	
Kokku rahavood	65 148	-1 327 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 105	1 425 430	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 148	-1 327 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 253	98 105	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	523 031	524 268	1 050 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 024	251 106	405 130
Makstud dividendid			-121 048	-222 514	-343 562
31.12.2011	2 556	256	556 007	552 860	1 111 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 203	143 765	218 968
Makstud dividendid			-134 983	-288 092	-423 075
31.12.2012	2 556	256	496 227	408 533	907 572

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või informatsiooni esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- * muutuse kirjeldus ja põhjendus;

- * mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele;

- * kui muutust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, kuna selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata, siis tuua välja olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on ML Properties Grupp raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad ML Properties OÜ ning tütarettevõtte Kontuur Holding AS-i (sh. WWW AS tütarettevõtte Kontuur LB OÜ, MediaBroker OÜ, Marketing Communication Alliance OÜ, Print House OÜ, Identity OÜ, Newton Marketing OÜ ja Catapult Films OÜ) finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodes Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena majandusaasta aruanne aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Ehitised 10 %

Masinad ja seadmed 20 %

Muu materiaalne põhivara 20 %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul (20% aastas). Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit.

Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Projektide tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal. Projektides, milles tellijale enne bilansipäeva esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi ja sellele vastavat tuluosa, kajastatakse eespool kirjeldatud vahe bilansis viitlaekumisena real "Muud lühiajalised nõuded". Kui selgub, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum kasumiaruandes kohe ja täies ulatuses.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse äriühingus regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 457 581	2 457 581		
Ostjatelt laekumata arved	2 464 352	2 464 352		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 771	-6 771		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 272	46 272		
Muud nõuded	240 107	240 107		
Laenunõuded	26 997	26 997		
Viitlaekumised	213 110	213 110		
Ettemaksed	19 805	19 805		
Tulevaste perioodide kulud	19 805	19 805		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 763 765	2 763 765		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 464 037	2 464 037		
Ostjatelt laekumata arved	2 479 337	2 479 337		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 300	-15 300		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 653	127 653		
Muud nõuded	55 793	55 793		
Ettemaksed	43 492	43 492		
Tulevaste perioodide kulud	43 492	43 492		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 690 975	2 690 975		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 464 352	2 479 337
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 771	-15 300
Kokku nõuded ostjate vastu	2 457 581	2 464 037

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-15 300	-16 938
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 708	1 561
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 792	-15 300
Lootusetuks tunnistatud nõuded	10 613	15 377
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-6 771	-15 300

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		642		
Käibemaks	46 272	24 536	1 719	80 173
Üksikisiku tulumaks		40 963		40 281
Erisoodustuse tulumaks		28 767		45 414
Sotsiaalmaks		78 891		75 793
Kohustuslik kogumispension		3 977		3 420
Töötuskindlustusmaksed		6 978		7 844
Ettemaksukonto jääk			125 934	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 272	184 754	127 653	252 925

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	86 146	86 146
Soetamine	512	512
31.12.2011	86 658	86 658
31.12.2012	86 658	86 658

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	83 795	83 795
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	83 795	83 795
31.12.2011		
Soetusmaksumus	83 795	83 795
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	83 795	83 795
Ostud ja parendused	177 137	177 137
31.12.2012		
Soetusmaksumus	260 932	260 932
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	260 932	260 932

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	222 102	9 342	391 714	401 056	71 428	694 586
Akumuleeritud kulum	-137 563	-4 820	-298 279	-303 099	-46 751	-487 413
Jääkmaksumus	84 539	4 522	93 435	97 957	24 677	207 173
Ostud ja parendused			68 180	68 180	1 803	69 983
Amortisatsioonikulu	-10 275	-1 872	-45 171	-47 043	-9 543	-66 861
31.12.2011						
Soetusmaksumus	222 102	9 342	459 894	469 236	73 231	764 569
Akumuleeritud kulum	-147 838	-6 692	-343 450	-350 142	-56 294	-554 274
Jääkmaksumus	74 264	2 650	116 444	119 094	16 937	210 295
Ostud ja parendused			31 843	31 843	2 869	34 712
Amortisatsioonikulu	-10 125	-1 152	-30 679	-31 831	-4 887	-46 843
Muud muutused	-147	146	-33 702	-33 556	-8 141	-41 844
31.12.2012						
Soetusmaksumus	222 102	9 342	401 926	411 268	62 515	695 885
Akumuleeritud kulum	-158 110	-7 698	-318 020	-325 718	-55 737	-539 565
Jääkmaksumus	63 992	1 644	83 906	85 550	6 778	156 320

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 543	36 368	60 397	3 903	104 211
Akumuleeritud kulum	0	-17 684	-50 917	-1 374	-69 975
Jääkmaksumus	3 543	18 684	9 480	2 529	34 236
Ostud ja parendused			18 025		18 025
Amortisatsioonikulu		-12 121	-6 829	-852	-19 802
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 543	36 368	78 422	3 903	122 236
Akumuleeritud kulum	0	-29 805	-57 746	-2 226	-89 777
Jääkmaksumus	3 543	6 563	20 676	1 677	32 459
Ostud ja parendused			2 943		2 943
Amortisatsioonikulu		-6 563	-6 633		-13 196
Mahakandmised				-1 677	-1 677
Muud muutused			-4 661		-4 661
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 543	6 563	135 895	0	146 001
Akumuleeritud kulum	0	-6 563	-123 570	0	-130 133
Jääkmaksumus	3 543	0	12 325	0	15 868

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	123 165	123 165			3,82	EUR	31.12.2013
Arvelduskrediit	11 311	11 311			3,21	EUR	31.12.2013
Lühiajaline laen	20 000	20 000			12	EUR	30.06.2013
Lühiajaline laen	21 000	21 000			6	EUR	15.05.2013
Lühiajaline laen	6 000	6 000			0	EUR	31.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	181 476	181 476					
Laenukohustused kokku	181 476	181 476					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	53 298	53 298			3,98	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	53 298	53 298					
Laenukohustused kokku	53 298	53 298					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	177 137	0
Kokku	177 137	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 388 962	1 388 962		
Võlad töövõtjatele	133 538	133 538		
Maksuvõlad	184 754	184 754		
Muud võlad	10 192	10 192		
Dividendivõlad	4 692	4 692		
Muud viitvõlad	5 500	5 500		
Saadud ettemaksed	645 271	645 271		
Tulevaste perioodide tulud	645 271	645 271		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 362 717	2 362 717		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 511 126	1 511 126		
Võlad töövõtjatele	140 432	140 432		
Maksuvõlad	252 925	252 925		
Muud võlad	116 418	116 418		
Muud viitvõlad	116 418	116 418		
Saadud ettemaksed	19 972	19 972		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 040 873	2 040 873		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	76 912	78 171
Puhkusetasude kohustus	56 626	62 261
Kokku võlad töövõtjatele	133 538	140 432

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 516 093	9 857 451
Leedu	627 017	708 966
Läti	802 035	576 266
Soome	607 170	505 269
Belgia	207 727	237 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 205 638	507 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 965 680	12 392 243
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 125 518	1 180 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 125 518	1 180 240
Kokku müügitulu	13 091 198	13 572 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendus- ja planeerimine	8 790 844	8 543 736
Reklaamiteenused	1 948 368	2 858 665
Trükiteenuste ja reklaammaterjalide tootmisalane nõustamine ja allhankeprojektide juhtimine	756 135	815 813
Internetiturundus	167 753	124 435
Brändi identiteedi loomine	280 327	296 586
Reklaamfilmide ja telesaadete tootmine	260 988	256 536
Üritusturundusteenus	642 587	653 683
Muud	244 196	23 029
Kokku müügitulu	13 091 198	13 572 483

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	119 334	126 829
Energia	36 235	26 180
Elektrienergia	36 235	26 180
Mitmesugused bürookulud	86 273	85 583
Lähetuskulud	42 737	41 263
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 740	20 311
Reklaam	26 814	57 961
Sidekulud	27 103	30 868
Autokulud	129 763	101 501
Projektivälised uuringud	61 279	55 656
Muud	417 292	379 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	972 570	926 128

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 320 165	1 281 819
Sotsiaalmaksud	451 063	438 180
Puhkusereserv	4 204	12 073
Kokku tööjõukulud	1 775 432	1 732 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	80

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	45 297	59 981
Nõuded ja ettemaksud	4 022	6 587
Varud	16 418	0
Kokku käibevara	65 737	66 568
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	106 058	106 058
Kinnisvarainvesteeringud	260 932	83 795
Materiaalne põhivara	0	187
Kokku põhivara	366 990	190 040
Kokku varad	432 727	256 608
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	170 165	0
Kokku lühiajalised kohustused	170 165	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	0	9 217
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 217
Kokku kohustused	170 165	9 217
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 596	127 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 154	116 705
Kokku omakapital	262 562	247 391
Kokku kohustused ja omakapital	432 727	256 608

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	4 845	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 687	-4 213
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-187	-187
Muud ärikulud	-156	-156
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 815	-4 556
Finantstulud ja -kulud	147 339	121 261
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 154	116 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 154	116 705

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 815	-4 556
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	187	187
Kokku korrigeerimised	187	187
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 853	-1 845
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 217	9 217
Laekunud intressid	17	214
Makstud intressid	-3 987	0
Kokku rahavood äritegevusest	-24 038	3 217
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-177 137	0
Laekunud dividendid	151 309	121 047
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 828	121 047
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	248 165	0
Saadud laenude tagasimaksed	-78 000	0
Makstud dividendid	-134 983	-121 047
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 182	-121 047
Kokku rahavood	-14 684	3 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 981	56 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 684	3 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 297	59 981

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	248 921	251 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 705	116 705
Makstud dividendid			-121 047	-121 047
31.12.2011	2 556	256	244 579	247 391
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-106 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				138 486
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				279 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 154	150 154
Makstud dividendid			-134 983	-134 983
31.12.2012	2 556	256	259 750	262 562
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-106 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				85 222
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				241 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2013

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LAAS	Juhatuse liige	09.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ML Properties OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ML Properties OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ML Properties OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mai Ever

Vandeaudiitori number 202

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21

10120 Tallinn

09.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI EVER	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 203
Kokku	496 227
Jaotamine	
Dividendideks	45 392
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450 835
Kokku	496 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4845	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Laas	36709060231		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233933
E-posti aadress	madis.laas@creativeunion.com