

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ML Properties OÜ

registrikood: 10700543

tänava/talu nimi, Laeva tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2016:

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 tasu ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2017 majandusaasta plaanid

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

Suhtarvud

		2016	2015
Puhaskasumimarginaal	(Puhaskasum/müügitulu)	2.0%	0.9%
Ärikasumimarginaal	(ärikasum/müügitulu)	2.1%	1.5%
Aktivate tootlus	(puhaskasum/per.keskmised koguvarad)	6.6%	4.8%
Omakapitali määr	(omakapital/koguvarad)	38.7%	31.0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 425	147 951	
Finantsinvesteeringud	6 528	3 972	
Nõuded ja ettemaksed	2 714 755	2 794 139	2
Kokku käibevarad	2 859 708	2 946 062	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	89 158	89 158	
Kinnisvarainvesteeringud	207 350	207 350	5
Materiaalsed põhivarad	170 742	219 711	6
Immateriaalsed põhivarad	66 017	76 756	7
Kokku põhivarad	533 267	592 975	
Kokku varad	3 392 975	3 539 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	364 704	832 451	8
Võlad ja ettemaksed	1 671 045	1 506 696	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 035 749	2 339 147	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 265	101 076	8
Kokku pikaajalised kohustised	43 265	101 076	
Kokku kohustised	2 079 014	2 440 223	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541 237	508 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 540	32 852	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	643 589	544 049	
Vähemusosalus	670 372	554 765	
Kokku omakapital	1 313 961	1 098 814	
Kokku kohustised ja omakapital	3 392 975	3 539 037	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 668 360	13 163 012	12
Muud äritulud	42 013	3 887	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 075 785	-9 562 194	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 037 575	-1 256 528	15
Tööjõukulud	-2 273 213	-2 055 667	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 109	-87 860	6,7
Muud ärikulud	-1 067	-1 316	
Ärikasum (kahjum)	244 624	203 334	
Intressitulud	15 890	9	2
Intressikulud	-21 775	-35 754	8
Muud finantstulud ja -kulud	56	-485	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	238 795	167 104	
Tulumaks	-10 600	-50 000	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	228 195	117 104	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	99 540	32 852	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	128 655	84 252	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	244 624	203 334	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	78 109	87 860	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 616	500	6,13
Kokku korrigeerimised	61 493	88 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	193 269	-491 717	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	164 349	-409 630	9
Laekunud intressid	4	9	
Makstud intressid	-21 775	-35 745	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 600	-50 000	17
Muud rahavood äritegevusest	12 700	-12 738	
Kokku rahavood äritegevusest	644 064	-708 127	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-66 060	-31 769	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	64 275	12 500	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-98 000	-22 000	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 285	-43 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 000	1 238 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-671 658	-587 222	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	170 095	43 990	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 995	-36 332	8
Makstud dividendid	-25 747	-200 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-551 305	458 436	
Kokku rahavood	-9 526	-293 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 951	441 411	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 526	-293 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 425	147 951	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	584 102	607 534	1 194 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 852	84 252	117 104
Väljakuulutatud dividendid			-75 602	-137 021	-212 623
Muud muutused omakapitalis			-115		-115
31.12.2015	2 556	256	541 237	554 765	1 098 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 540	115 607	215 147
31.12.2016	2 556	256	640 777	670 372	1 313 961

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad ML Properties OÜ ning tütarettevõtete Plussen OÜ ja Kontuur Holding AS-i (sh. Creative Union AS tütarettevõtteid Kontuur LB OÜ, MediaBroker OÜ, Marketing Communication Alliance OÜ, Print House OÜ, Identity OÜ, Newton Marketing OÜ, Printlanti OY, Vurr Digital OÜ, Indoor.ninja OÜ ja Mobile Digital OÜ) finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

- emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 1000 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

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

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.
- 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 141 493	2 141 493	
Ostjatelt laekumata arved	2 141 493	2 141 493	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 316	12 316	3
Muud nõuded	157 091	157 091	
Laenunõuded	141 195	141 195	
Intressinõuded	15 885	15 885	
Viitlaekumised	11	11	
Ettemaksed	403 855	403 855	
Tulevaste perioodide kulud	403 855	403 855	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 714 755	2 714 755	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 479 201	2 479 201	
Ostjatelt laekumata arved	2 479 201	2 479 201	
Muud nõuded	43 383	43 383	
Laenunõuded	43 195	43 195	
Viitlaekumised	188	188	
Ettemaksed	271 555	271 555	
Tulevaste perioodide kulud	271 555	271 555	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 794 139	2 794 139	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14 437	39 694
Käibemaks		60 185	48 004
Üksikisiku tulumaks		48 515	47 085
Sotsiaalmaks		96 115	90 964
Kohustuslik kogumispension		5 769	5 553
Töötuskindlustusmaksed		5 677	5 684
Ettemaksukonto jääk	12 316		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 316	230 698	236 984

Viide: lisad 2, 9

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10143157	Kontuur Holding AS	Eesti	juhtimisteenus	54.64	54.64
12844370	Plussen OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	55	55

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Plussen OÜ	2 500	2 500
Kontuur Holding AS	105 547	105 547
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	108 047	108 047

Viide: lisa 19

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	207 350	207 350
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	207 350	207 350
31.12.2015		
Soetusmaksumus	207 350	207 350
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	207 350	207 350
31.12.2016		
Soetusmaksumus	207 350	207 350
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	207 350	207 350

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 078	207 217	229 967	437 184	20 601	477 863
Akumuleeritud kulum	-1 988	-20 157	-159 549	-179 706	-15 361	-197 055
Jääkmaksumus	18 090	187 060	70 418	257 478	5 240	280 808
Ostud ja parendused	10 224	0	7 260	7 260	9 147	26 631
Amortisatsioonikulu	-2 919	-36 904	-31 496	-68 400	-3 409	-74 728
Müügid	0	-13 000	0	-13 000	0	-13 000
31.12.2015						
Soetusmaksumus	30 302	194 217	154 000	348 217	17 621	396 140
Akumuleeritud kulum	-4 907	-57 061	-107 818	-164 879	-6 643	-176 429
Jääkmaksumus	25 395	137 156	46 182	183 338	10 978	219 711
Ostud ja parendused	0	0	17 660	17 660	48 400	66 060
Amortisatsioonikulu	-3 024	-34 617	-18 277	-52 894	-11 452	-67 370
Müügid	0	-24 342	-23 317	-47 659	0	-47 659
31.12.2016						
Soetusmaksumus	30 302	145 726	38 207	183 933	64 220	278 455
Akumuleeritud kulum	-7 931	-67 529	-15 959	-83 488	-16 294	-107 713
Jääkmaksumus	22 371	78 197	22 248	100 445	47 926	170 742

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	64 275	12 500
Transpordivahendid	33 411	12 500
Arvutid ja arvutisüsteemid	30 864	0
Kokku	64 275	12 500

Viide: lisa 13

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	85 831	53 774	1 800	141 405
Akumuleeritud kulum	-8 583	-47 942	-130	-56 655
Jääkmaksumus	77 248	5 832	1 670	84 750
Ostud ja parendused	0	0	5 138	5 138
Amortisatsioonikulu	-8 583	-4 257	-292	-13 132
31.12.2015				
Soetusmaksumus	85 831	17 250	6 938	110 019
Akumuleeritud kulum	-17 166	-15 675	-422	-33 263
Jääkmaksumus	68 665	1 575	6 516	76 756
Amortisatsioonikulu	-8 583	-1 519	-637	-10 739
31.12.2016				
Soetusmaksumus	85 831	13 106	6 938	105 875
Akumuleeritud kulum	-25 749	-13 050	-1 059	-39 858
Jääkmaksumus	60 082	56	5 879	66 017

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	214 085	214 085			2,99	EUR	2017
Lühiajaline laen	30 000	30 000			4	EUR	2017
Lühiajaline laen 3	59 285	59 285			3,89	EUR	2017
Lühiajaline laen 4	22 000	22 000			0	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	325 370	325 370					
Kapitalirendikohustised kokku	82 599	39 334	43 265				
Laenukohustised kokku	407 969	364 704	43 265				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	270 000	270 000			4,5	EUR	2016
Lühiajaline laen 2	385 778	385 778			4,5	EUR	2016
Arvelduskrediit	43 990	43 990			2,99	EUR	2016
Lühiajaline laen 3	60 165	60 165			3,89	EUR	2016
Lühiajaline laen 4	36 000	36 000			0	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	795 933	795 933					
Kapitalirendikohustised kokku	137 594	36 518	101 076				
Laenukohustised kokku	933 527	832 451	101 076				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	123 555	123 555
Masinaid ja seadmed	97 581	129 239
Kokku	221 136	252 794

Laenude ja arvelduskrediidi tagatis: MediaBroker OÜ kommertspant, Creative Union AS käendus.

Kapitalirendide tagatis: kapitalirendiga soetatud vara jääkväärtuses.

Kapitalirendi intresse makstud aastal 2016: 2750 eurot

Kapitalirendi intresse makstud aastal 2015: 3416 eurot

Laenude ja arvelduskrediidi intresse makstud aastal 2016: 19025 eurot

Laenude ja arvelduskrediidi intresse makstud aastal 2015: 27803 eurot

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	816 089	816 089	
Võlad töövõtjatele	189 109	189 109	10
Maksuvõlad	230 698	230 698	3
Muud võlad	384 119	384 119	
Dividendivõlad	9 054	9 054	
Muud viitvõlad	375 065	375 065	
Saadud ettemaksed	51 030	51 030	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 671 045	1 671 045	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	836 608	836 608	
Võlad töövõtjatele	155 951	155 951	10
Maksuvõlad	236 984	236 984	3
Muud võlad	275 435	275 435	
Dividendivõlad	56 954	56 954	
Muud viitvõlad	218 481	218 481	
Saadud ettemaksed	1 718	1 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 506 696	1 506 696	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	110 252	110 271
Puhkusetasude kohustis	78 857	45 680
Kokku võlad töövõtjatele	189 109	155 951

Viide: lisa 9.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 440 692	10 157 446
Leedu	628 357	509 998
Läti	1 019 724	698 535
Soome	722 752	207 560
Rootsi	485 849	698 618
Poola	176 524	146 304
Suurbritannia	159 985	395 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	33 580	8 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 667 463	12 822 737
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	897	340 275
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	897	340 275
Kokku müügitulu	11 668 360	13 163 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendus- ja planeerimine	6 176 099	6 787 738
Reklaamiteenused	2 775 028	3 756 014
Trükiteenuste ja reklaammaterjalide tootmisalane nõustamine ja allhankeprojektide juhtimine	1 409 473	1 493 827
Brändi identiteedi loomine	445 699	527 553
Üritusturundusteenus	643 460	311 868
Muud	63 306	70 680
Programmeerimine, digitaliseerimine	155 295	215 332
Kokku müügitulu	11 668 360	13 163 012

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	16 616	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 397	3 887	
Kokku muud äritulud	42 013	3 887	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 075 785	9 562 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 075 785	9 562 194

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	192 026	190 308
Energia	15 763	18 092
Elektrienergia	15 763	18 092
Mitmesugused bürookulud	422 745	424 362
Lähetuskulud	34 500	30 158
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 200	13 195
Reklaam	32 806	27 925
Sidekulud	12 887	17 507
Transpordiga seotud kulud	117 276	135 192
Projektivälised uuringud	61 057	59 923
Muud	147 315	339 866
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 037 575	1 256 528

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 676 535	1 543 921
Sotsiaalmaksud	567 366	517 728
Puhkusereserv	29 312	-5 982
Kokku tööjõukulud	2 273 213	2 055 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	68
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	10	10

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	42 400	10 600	200 000	50 000
Eesti	33 920	8 480	160 000	40 000
Muud riigid kui Eesti	8 480	2 120	40 000	10 000
Kokku	42 400	10 600	200 000	50 000

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega puuduvad.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 621	54 741
Nõuded ja ettemaksed	27 788	22 988
Kokku käibevarad	41 409	77 729
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	108 558	108 558
Kinnisvarainvesteeringud	207 350	207 350
Kokku põhivarad	315 908	315 908
Kokku varad	357 317	393 637
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 285	96 165
Võlad ja ettemaksed	9 054	56 954
Kokku lühiajalised kohustised	90 339	153 119
Kokku kohustised	90 339	153 119
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 706	168 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 460	68 914
Kokku omakapital	266 978	240 518
Kokku kohustised ja omakapital	357 317	393 637

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	15 375	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 398	-1 608
Muud ärikulud	-676	-607
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 301	-2 215
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15 299	75 655
Intressikulud	-2 140	-4 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 460	68 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 460	68 914

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 301	-2 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 800	-19 687
Makstud intressid	-2 140	-4 526
Kokku rahavood äritegevusest	6 361	-26 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud dividendid	15 299	75 654
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 299	73 154
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	1 000	15 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 880	-20 000
Makstud dividendid	-47 900	-18 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 780	-23 700
Kokku rahavood	-41 120	23 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 741	31 715
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 120	23 026
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 621	54 741

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	244 446	247 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 914	68 914
Väljakuulutatud dividendid			-75 654	-75 654
31.12.2015	2 556	256	237 706	240 518
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				303 531
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				544 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 460	26 460
31.12.2016	2 556	256	264 166	266 978
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-89 158
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				465 769
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				643 589

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LAAS	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ML Properties OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud ML Properties OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeauditori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 540
Kokku	640 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	640 777
Kokku	640 777

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	15375	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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