

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Management Mill OÜ

registrikood: 12518570

tänavanimi, maja ja korteri number: Lodumetsa tee 13-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 56217777

e-posti aadress: info@tartutervisekeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Management Mill OÜ asutati 2013 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks valdusfirmade tegevus.

2016 a. soetati 100% osalus ettevõttes Anne Medical OÜ. Tütarettevõtte põhitegevusalaks on eriarstiabi konsultatsioonid ja kinnisvaraarendus. Tütarettevõtet ei ole Management Mill OÜ aastaaruandes konsolideeritud, kuna nad moodustavad väikese konsolideerimisgrupi, mille aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajad ei ületa väikeettevõtetele kehtestatud tingimusi.

2018 a. majandusaastal Management Mill OÜ-s töötajaid ei olnud. Juhatus oli üheliikmeline ja juhatuse liikmele ei ole arvestatud eraldi tasusid juhatuse liikmeks olemise eest. Juhatus liikmele ei ole lahkumishüvitisi ette nähtud.

2019 a. jätkatakse senist tegevust ning keskendutakse tütarettevõtte arendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 892	2 487	
Nõuded ja ettemaksed	65 420	8 958	2
Kokku käibevarad	68 312	11 445	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 807	10 258	3
Kokku põhivarad	24 807	10 258	
Kokku varad	93 119	21 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 794	24 453	4
Võlad ja ettemaksed	2 595	183	5
Kokku lühiajalised kohustised	82 389	24 636	
Kokku kohustised	82 389	24 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 433	251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 663	-5 684	
Kokku omakapital	10 730	-2 933	
Kokku kohustised ja omakapital	93 119	21 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-180	-1 065
Muud ärikulud	-15	-4 700
Ärikasum (kahjum)	-195	-5 765
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14 549	85
Intressitulud	1 707	178
Intressikulud	-2 398	-182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 663	-5 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 663	-5 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Management Mill OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Management Mill OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütaretevõtja. Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse.

Korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantsstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	65 420	65 420
Laenu nõuded	63 743	63 743
Intressinõuded	1 677	1 677
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 420	65 420
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	8 958	8 958
Laenu nõuded	8 780	8 780
Intressinõuded	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 958	8 958

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11079231	ANNE MEDICAL OÜ	Eesti	eriarstiabi konsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
ANNE MEDICAL OÜ	10 258	14 549	24 807
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 258	14 549	24 807

Tehinguid tütarettevõtte osadega aruandeaastal tehtud ei ole.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	79 794	79 794			10%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	79 794	79 794					
Laenukohustised kokku	79 794	79 794					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 625	15 625			1%	EUR	
Laenud eraisikutelt	8 828	8 828			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	24 453	24 453					
Laenukohustised kokku	24 453	24 453					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Muud võlad	2 580	2 580
Intressivõlad	2 580	2 580
Kokku võlad ja ettemaksed	2 595	2 595
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	183	183
Intressivõlad	183	183
Kokku võlad ja ettemaksed	183	183

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		8 958	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 218		15 808

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtja	68 463	13 500		1,2-10%	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Ettevõttelt			39 897	10%	EUR

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtja	2 830		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Ettevõttelt		7 575	1%

Saldod seotud isikutega on kajastatud koos arvestatud intressidega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Management Mill OÜ (registrikood: 12518570) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARLEEN MANG	Juhatuse liige	16.07.2019
REIGO RANDMETS	Juhatuse liige	17.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 663
Kokku	8 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 230
Kokku	8 230

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 663
Kokku	8 230
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 230
Kokku	8 230

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56217777
E-posti aadress	info@tartutervisekeskus.ee