

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: M&O; Haldus OÜ

registrikood: 14002758

tänava/talu nimi, Väike-Paala tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: m.o.haldus.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	9
Lisa 9 Intressitulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

M&O Haldus OÜ loodi 2016.a aastal ja on 100% kodumaisel kapitalil baseeruv ettevõte.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 193 647 eurot.

Ettevõtte sai tulu tütar- ja sidus ettevõtte osakutest kapitaliosaluse meetodil ja laekunud dividendidest 38 345 eurot.

Ettevõtte sai intressitulu laenudelt 59 295 eurot.

Ärikulude koondsumma oli 38 780 eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes 252 507 eurot.

Seotud osapooled

Ettevõtte tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest.

Majandusaastal maksti juhatuse liikmele tasusid summas 20 928 eurot.

Tehingud seotud osapooltega on kirjeldatud käesoleva aruande lisas nr 10.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	119 548	274 717
Nõuded ja ettemaksed	634 949	276 296
Nõuded ostjate vastu	0	6 160
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	73
Muud nõuded	632 000	267 250
Ettemaksed	2 813	2 813
Kokku käibevarad	754 497	551 013
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	853 864	909 121
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	852 397	485 866
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 467	423 255
Materiaalsed põhivarad	58 096	59 921
Kokku põhivarad	911 960	969 042
Kokku varad	1 666 457	1 520 055
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	130 000	0
Võlad ja ettemaksed	7 092	3 696
Võlad tarnijatele	923	228
Võlad töövõtjatele	458	1 450
Maksuvõlad	4 906	1 008
Muud võlad	319	1 010
Muud saadud ettemaksed	486	0
Kokku lühiajalised kohustised	137 092	3 696
Kokku kohustised	137 092	3 696
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 358	868 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 507	645 558
Kokku omakapital	1 529 365	1 516 359
Kokku kohustised ja omakapital	1 666 457	1 520 055

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	193 647	126 674
Mitmesugused tegevuskulud	-8 819	-8 154
Tööjõukulud	-27 835	-27 991
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 825	-912
Muud ärikulud	-301	-400
Ärikasum (kahjum)	154 867	89 217
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	460 232	286 187
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-421 887	260 302
Intressitulud	59 295	9 852
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	252 507	645 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 507	645 558

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M&O Haldus OÜ on Eestis registreeritud ja Eestis tegutsev äriühing.

Ettevõtte 2021 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bilansi koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemist, täpsustades olemasolevate kirjete nimetusi.

Bilansikirjeid, mis ei ole asjakohased ühingu finantsseisundi kajastamiseks, ei esitata.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Rahana ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskulude all. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra või mille kohta on teada, et ostja on maksejõuetu, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud

ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole äriilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte juhatus, nõukogu.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 896	74	
Üksikisiku tulumaks		363		363
Sotsiaalmaks		610		610
Kohustuslik kogumispension		37		37
Ettemaksukonto jääk	137			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	4 906	74	1 010

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Lõpptähtaeg
Laenud tütaretevõtetele	522 000	522 000	31.12.2023
Laenud sidusettevõtetele	45 000	45 000	31.12.2023
Laenud jur. isikutele	65 000	65 000	30.06.2023
Laenunõuded	632 000	632 000	
	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Lõpptähtaeg
Laenud tütaretevõtetele	247 750	247 750	31.12.2023
Laenud sidusettevõtetele	12 500	12 500	31.12.2023
Laenud jur. isikutele	7 000	7 000	13.05.2021
Laenunõuded	267 250	267 250	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	85 805	113 132
Eesti	107 842	13 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 647	126 674
Kokku müügitulu	193 647	126 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	85 805	113 132
Teenuste vahendamine	102 917	13 542
Ruumide rent/käitlemine	4 925	0
Kokku müügitulu	193 647	126 674

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 762	2 601
Riiklikud ja kohalikud maksud	17	0
Muud	6 040	5 553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 819	8 154

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 929	21 046
Sotsiaalmaksud	6 906	6 945
Kokku tööjõukulud	27 835	27 991
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	460 232	286 187
Dividendid	167 000	200 000
Kasum kapitaliosaluse meetodil	293 232	86 187
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	460 232	286 187

Lisa 8 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-421 887	260 302
Kahjum kapitaliosaluse meetodil	-421 887	260 302
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-421 887	260 302

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	59 284	9 846
Muud intressitulud	11	6
Kokku intressitulud	59 295	9 852

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	522 000	247 750
Sidusettevõtjad	45 000	12 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	567 000	260 250
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000	0
Kokku laenukohustised	130 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tütarettevõtjad	247 750	73 500	73 500	247 750
Sidusettevõtjad	0	12 500	0	12 500
Kokku antud laenud	247 750	86 000	73 500	260 250

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	247 750	465 000	192 750	522 000
Sidusettevõtjad	12 500	62 000	29 500	45 000
Kokku antud laenud	260 250	527 000	222 250	567 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	185 000	55 000	130 000
Kokku laenukohustised	0	185 000	55 000	130 000

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	85 805	119 174
Sidusettevõtjad	102 917	7 500
Kokku müüdnud	188 722	126 674

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 928	21 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

M&O Haldus OÜ (registrikood: 14002758) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO NIIMEISTER	Juhatuse liige	31.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 507
Kokku	1 526 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 526 865
Kokku	1 526 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	252 507
Kokku	1 526 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 526 865
Kokku	1 526 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	102917	53.15%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	85805	44.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Niimeister	38202180380	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	m.o.haldus.oy@eesti.ee