

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ML Properties OÜ

registrikood: 10700543

tänavatalu nimi, Laeva tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2021:

ML Properties OÜ on aastal 2000 asutatud ettevõtte, kelle peamisteks tegevussuundadeks on ka 2021.aastal turundus-, reklaami- ja meediaalane nõustamine, investeringud ja kinnisvaraarendus.

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

Vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudele on ML Properties OÜ 2021. aasta majandusaruanne koostatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandena. Konsolideerimisgruppi kuuluvad majandusaasta lõpu seisuga: emaettevõtte ML Properties OÜ, ML Properties OÜ tütarettevõtte Kontuur Holding AS, Kontuur Holdingu tütarettevõtte Creative Union AS ja selle Eesti tütarettevõtted Kontuur LB OÜ, MediaBroker OÜ, Print House OÜ, Print House OÜ tütarettevõtte Creative Union OY, Identity OÜ, Newton Marketing OÜ, Vurr Digital OÜ, Digiscope Media OÜ, Exponaut OÜ.

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

2022. majandusaasta plaanid

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

COVID-19 kriis ei avaldanud 2021.aastal märkimisväärt negatiivset mõju grupi ettevõtete tegevusele. Energiakriis ja sõda Ukrainas: grupi ettevõtetel ei ole kliente Venemaal ega Ukrainas. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei saa hinnangut anda energiakriisi ja Ukraina sõjast põhjustatud kriisi võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Suhtarvud

		2021	2020
Puhaskasumimarginaal	(puhaskasum/müügitulu) x 100	6.0%	-1.5%
Ärikasumimarginaal	(ärikasum/müügitulu) x 100	3.2%	5.1%
Aktivate tootlus	(puhaskasum/per.keskmised koguvarad) x100	20.6%	-4.4%
Omakapitali määär	(omakapital/koguvarad) x100	37.3%	25.6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 531	478 072	1
Finantsinvesteeringud	3 869	3 491	2
Nõuded ja ettemaksed	2 753 298	2 686 076	3
Kokku käibevarad	3 009 698	3 167 639	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	15 363	511	5
Kinnisvarainvesteeringud	62 362	83 795	6
Materiaalsed põhivarad	147 193	36 762	7
Immateriaalsed põhivarad	410 082	93 659	8
Kokku põhivarad	635 000	214 727	
Kokku varad	3 644 698	3 382 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	204 565	127 541	9
Võlad ja ettemaksed	2 013 735	2 382 196	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 218 300	2 509 737	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	67 452	6 252	9
Kokku pikaajalised kohustised	67 452	6 252	
Kokku kohustised	2 285 752	2 515 989	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 699	597 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 395	-325 674	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	392 906	274 208	
Vähemumosalus	966 040	592 169	
Kokku omakapital	1 358 946	866 377	
Kokku kohustised ja omakapital	3 644 698	3 382 366	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	12 151 221	11 875 708	13
Muud äritulud	17 031	253 546	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	350 000	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 839 832	-8 226 023	15
Mitmesugused tegevuskulud	-801 123	-1 035 344	16
Tööjõukulud	-2 430 145	-2 211 783	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 882	-46 705	7,8
Muud ärikulud	-24 132	-391	
Ärikasum (kahjum)	385 138	609 008	
Intressitulud	61	40	
Intressikulud	-15 425	-15 764	
Muud finantstulud ja -kulud	343 769	-613 893	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	713 543	-20 609	
Tulumaks	9 883	-152 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 426	-173 291	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	216 395	-325 674	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	507 031	152 383	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	385 138	609 008	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37 882	46 705	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	37 921	0	7
Muud korrigeerimised	6 300	-321	
Kokku korrigeerimised	82 103	46 384	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 222	879 549	3,10
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-368 461	108 417	10
Laekunud intressid	61	40	
Makstud intressid	-15 425	-15 764	
Makstud ettevõtte tulumaks	9 883	-152 682	
Kokku rahavood äritegevusest	26 077	1 474 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-429 352	-1 252	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 833	0	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	126 208	0	18
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 050	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	15 000	
Antud laenud	0	-126 900	
Antud laenude tagasimaksed	0	24 500	
Laekunud dividendid	90 511	0	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-197 800	-87 602	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	69 000	50 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-623 953	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 327	-8 407	9
Makstud dividendid	-61 300	-396 334	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 627	-978 694	
Kokku rahavood	-225 350	408 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	478 072	69 467	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-225 350	408 656	
Valuutakursside muutuste mõju	-191	-51	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	252 531	478 072	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	256	492 737	644 731	1 140 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-325 674	152 383	-173 291
Väljakuulutatud dividendid			-25 000	-371 334	-396 334
Muud muutused omakapitalis			129 333	166 389	295 722
31.12.2020	2 556	256	271 396	592 169	866 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			216 395	507 031	723 426
Väljakuulutatud dividendid			-61 300		-61 300
Muud muutused omakapitalis			-36 397	-133 160	-169 557
31.12.2021	2 556	256	390 094	966 040	1 358 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsarvestuse standardi 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on ML Properties OÜ raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud ja kulud on elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuses.

2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad ML Properties OÜ ning tütarettevõtte Kontuur Holding AS-i (sh. Creative Union AS tütarettevõtted Kontuur LB OÜ, MediaBroker OÜ, Print House OÜ, Identity OÜ, Newton Marketing OÜ, Digiscope Media OÜ, Vurr Digital OÜ, Exponaut OÜ) finantsnäitajad).

Raha

Kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontol.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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 ebatõenäoliselt nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena 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 laekuvast summast.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

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

Ehitised	10 %
Masinad ja seadmed	20 %
Muu materiaalne põhivara	20 %

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt 5-10 aasta jooksul.

Arendusväljaminekute kajastamisel peab ettevõtte valima ühe alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

- (a) kajastada kuluna nende tekkimise hetkel (v.a juhul kui need kulud moodustavad osa mingist muust varaobjektist, mis vastab varana kajastamise tingimustele)(SME IFRS 18.14); või
 - (b) kapitaliseerida immateriaalse põhivarana juhul kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:
 - (i) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
 - (ii) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
 - (iii) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);
 - (iv) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.
- Valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikidele arendusväljaminekutele. Ettevõtte on valinud arvestuspõhimõtte b.

Rendid

Renditehingut käsitatakse 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 optioon 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.

Kõiki ülejäänud rente käsitletakse kasutusrentidena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Äriühingu käsitluses on seotud osapoolteks:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (sh emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegevjuhtkond 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	113 554	3 666	117 220
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	0	-175	-175
Muud	-113 554	0	-113 554
31.12.2020	0	3 491	3 491
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	0	378	378
31.12.2021	0	3 869	3 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 618 446	2 618 446
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 564	2 564
Laenunõuded	124 195	124 195
Muud nõuded	8 093	8 093
Viitlaekumised	8 093	8 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 753 298	2 753 298
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 528 220	2 528 220
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 941	1 941
Laenunõuded	124 195	124 195
Muud nõuded	10 262	10 262
Viitlaekumised	10 262	10 262
Ettemaksed	21 458	21 458
Tulevaste perioodide kulud	21 458	21 458
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 686 076	2 686 076

Kuludesse kantud intressid 2021: 0 eurot.

Kuludesse kantud intressid 2020: 11174 eurot.

Kuludesse kantud laen 2021: 59676 eurot.

Kuludesse kantud laen 2020: 136100 eurot.

2020: laen ja intress on kuludesse kantud, kuna ettevõtte hindab laenu laekumist ebatõenäoliseks. Summa sissenõudmisega tegeletakse.

Viide: lisa 18,19,21.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10143157	Kontuur Holding AS		juhtimisteenus	54.64	54.64

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Kontuur Holding AS	105 547	105 547
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	105 547	105 547

ML Properties OÜ tütarettevõtte Kontuur Holding AS tütarettevõtte Creative Union AS müüs 2020. aastal osaluse ettevõttes Dalton OÜ summas 1050 eurot (viide: rahavoogude aruanne).

Tütarettevõtte Plussen OÜ osas on 2021.aastal välja kuulutatud pankrot, Plusseni osaluse väärtus ja nõuded Plusseni vastu on kantud kuludesse.

Viide: lisa 18.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	511	511
31.12.2020	511	511
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	511	511
Soetamine	14 852	14 852
31.12.2021	15 363	15 363
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	15 363	15 363

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	83 795	270 000	353 795
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	83 795	270 000	353 795
Muud muutused	0	-270 000	-270 000
31.12.2020			
Soetusmaksumus	83 795	0	83 795
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	83 795	0	83 795
Ostud ja parendused	62 362	0	62 362
Müügid	-83 795	0	-83 795
31.12.2021			
Soetusmaksumus	62 362	0	62 362
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	62 362	0	62 362

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	30 302	105 272	60 852	166 124	64 220	260 646
Akumuleeritud kulum	-17 003	-92 327	-34 595	-126 922	-52 790	-196 715
Jääkmaksumus	13 299	12 945	26 257	39 202	11 430	63 931
Ostud ja parendused	0	0	1 252	1 252	0	1 252
Amortisatsioonikulu	-3 024	-6 216	-9 345	-15 561	-9 836	-28 421
31.12.2020						
Soetusmaksumus	30 302	105 272	47 529	152 801	64 220	247 323
Akumuleeritud kulum	-20 027	-98 543	-29 365	-127 908	-62 626	-210 561
Jääkmaksumus	10 275	6 729	18 164	24 893	1 594	36 762
Ostud ja parendused	0	122 963	16 990	139 953	0	139 953
Amortisatsioonikulu	-3 024	-14 849	-9 024	-23 873	-1 594	-28 491
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 031	0	-1 031	0	-1 031
31.12.2021						
Soetusmaksumus	30 302	197 160	64 519	261 679	64 220	356 201
Akumuleeritud kulum	-23 051	-83 348	-38 389	-121 737	-64 220	-209 008
Jääkmaksumus	7 251	113 812	26 130	139 942	0	147 193

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	14 833	0
Transpordivahendid	14 833	0
Kokku	14 833	0

Viide: lisa 14.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	182 843	0	182 843
Akumuleeritud kulum	-70 900	0	-70 900
Jääkmaksumus	111 943	0	111 943
Amortisatsioonikulu	-18 284	0	-18 284
31.12.2020			
Soetusmaksumus	182 843	0	182 843
Akumuleeritud kulum	-89 184	0	-89 184
Jääkmaksumus	93 659	0	93 659
Ostud ja parendused	0	350 000	350 000
Amortisatsioonikulu	-9 391	0	-9 391
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 186	0	-24 186
31.12.2021			
Soetusmaksumus	85 831	350 000	435 831
Akumuleeritud kulum	-25 749	0	-25 749
Jääkmaksumus	60 082	350 000	410 082

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2021	2020
Firmaväärtus	24 186	0
Kokku	24 186	0

Firmaväärtuse müük toimus Miltton Events OÜ müügitehingu raames.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen MLP 1	103 000	103 000			3,5%	EUR	2022
Lühiajaline laen MLP 2	21 000	21 000			0%	EUR	2022
Lühiajaline laen MLP IM	49 000	49 000			16%	EUR	2022
Lühiajaline laen MLP LT	20 000	20 000			3,5%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	193 000	193 000					
Kapitalirendikohustised kokku	79 017	11 565	67 452				
Laenukohustised kokku	272 017	204 565	67 452				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen MLP 1	103 000	103 000			3,5%	EUR	2021
Lühiajaline laen MLP 2	21 000	21 000			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	124 000	124 000					
Kapitalirendikohustised kokku	9 793	3 541	6 252				
Laenukohustised kokku	133 793	127 541	6 252				

Viide: lisa 20.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	959 219	959 219	
Võlad töövõtjatele	198 133	198 133	11
Maksuvõlad	286 090	286 090	
Muud võlad	570 293	570 293	
Dividendivõlad	189 312	189 312	
Muud viitvõlad	380 981	380 981	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 013 735	2 013 735	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 030 842	1 030 842	
Võlad töövõtjatele	219 578	219 578	11
Maksuvõlad	326 752	326 752	
Muud võlad	800 275	800 275	
Dividendivõlad	270 138	270 138	
Muud viitvõlad	530 137	530 137	
Saadud ettemaksed	4 749	4 749	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 382 196	2 382 196	

Maksuvõlad 31.12.2021:

Käibemaksuvõlg 87987 eurot

Sotsiaalmaksuvõlg 72300 eurot

Muude maksude võlg 125803 eurot.

Maksuvõlad 31.12.2020:

Käibemaksuvõlg 94835 eurot

Sotsiaalmaksuvõlg 53032 eurot

Muude maksude võlg 178885 eurot.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	105 285	126 820	
Puhkusetasude kohustis	92 848	92 758	
Kokku võlad töövõtjatele	198 133	219 578	10

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 342 619	9 770 192
Leedu	173 962	131 680
Läti	3 022 453	1 161 546
Soome	10 830	74 427
Rootsi	248 674	170 163
Poola	61 290	19 042
Suurbritannia	0	35 519
Holland	9 000	0
Belgia	15 571	235 058
Rumeenia	23 424	19 812
Taani	0	19 340
Itaalia	0	61 320
Prantsusmaa	0	7 400
Austria	0	10 035
Saksamaa	0	9 883
Ungari	216 221	0
Tšehhi	26 701	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 150 745	11 725 417
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	596
Hongkong	0	31 700
Norra	476	7 990
Ameerika Ühendriigid	0	99 723
Venemaa	0	10 282
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	476	150 291
Kokku müügitulu	12 151 221	11 875 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meediavahendus- ja planeerimine	8 502 762	6 736 534
Reklaamiteenused	2 434 243	1 953 172
Trükiteenuste ja reklaammaterjalide tootmisalane nõustamine ja allhankeprojektide juhtimine	581 543	340 121
Brändi identiteedi loomine	366 043	424 299
Üritusturundusteenus	0	2 359 822
Muud	93 503	61 760
Veebiportaalide tegevus	173 127	0
Kokku müügitulu	12 151 221	11 875 708

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	13 802	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	29 982
Traavid, viivised ja hüvitised	3 074	41 559
Töötukassa töötasu hüvitis	0	181 526
Muud	155	479
Kokku muud äritulud	17 031	253 546

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 2021: 0 eurot.

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 2020: 29982 eurot. Sihtfinantseering eraldati tütarettevõttele Milton Events OÜ. Sihtfinantseering on laekunud, sihtfinantseeringu eraldas Tallinna Ettevõtlusamet ülemaailmse jõuluvanade hübriidkongressi korraldamiseks.

Sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud, eraldi on sihtotstarbeliselt kasutatud.

Viide: lisa 7.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 839 832	8 226 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 839 832	8 226 023

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	216 402	168 898
Energia	18 726	13 419
Elektrienergia	18 726	13 419
Mitmesugused bürookulud	87 596	213 787
Lähetuskulud	6 426	2 740
Koolituskulud	7 436	13 316
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	15 267	68 818
Reklaam	39 233	45 442
Sidekulud	7 884	11 730
Transpordiga seotud kulud	135 768	122 251
Projektivälised uuringud	58 749	60 849
IT kulud	128 019	144 612
Kommunaalteenused	39 033	40 819
Muud	40 584	128 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	801 123	1 035 344

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 813 262	1 650 039
Sotsiaalmaksud	610 366	557 185
Puhkusereserv	6 517	4 559
Kokku tööjõukulud	2 430 145	2 211 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	71
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	64
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	7

Viide: lisa 19.

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-191	-51
Tulu finantsinvesteeringust	403 636	12 500
Kulu finantsinvesteeringust	0	-175
Kulu laenude mahakandmisest	0	-293 246
Kulu laenuintressi mahakandmisest	0	-11 174
Kulu laenu mahakandmisest (Plussen OÜ)	0	-105 692
Kulu Plussen OÜ osaluse mahakandmisest	0	-2 500
Kulu nõude mahakandmisest (Plussen)	-59 676	-100 000
Kulu finantsinvesteeringust Ninja Solutions AS	0	-113 554
Muud muutused	0	-1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	343 769	-613 893

Tütarettevõtte Plussen OÜ osas kuulutati 2021. aastal välja pankrot.

Viide: lisa 3, 4.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300

Kokku nõuded ja ettemaksed	3 300	3 300
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	103 000	103 000
Kokku laenukohustised	103 000	103 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	0	59 676	0	0
Kokku antud laenud	0	59 676	0	0

Nõuded Plusseni vastu on kantud 2020. ja 2021.aastal kuluks.

Viide: lisa 17, 20.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 252	3 419
Nõuded ja ettemaksed	50 149	115 215
Kokku käibevarad	59 401	118 634
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	105 547	105 547
Finantsinvesteeringud	511	511
Kinnisvarainvesteeringud	62 362	83 795
Kokku põhivarad	168 420	189 853
Kokku varad	227 821	308 487
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	193 000	124 000
Võlad ja ettemaksed	31 803	29 429
Kokku lühiajalised kohustised	224 803	153 429
Kokku kohustised	224 803	153 429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 946	356 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 740	-204 713
Kokku omakapital	3 018	155 058
Kokku kohustised ja omakapital	227 821	308 487

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	10 000	107
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-218
Mitmesugused tegevuskulud	-2 602	-2 793
Muud ärikulud	-24 119	-391
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 721	-3 295
Kasum (kahjum) tütarettevõtjalt	0	163 920
Intressikulud	-14 343	0
Muud finantstulud ja -kulud	-59 676	-365 338
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 740	-204 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 740	-204 713

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 721	-3 295
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	24 119	0
Kokku korrigeerimised	24 119	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 066	5 650
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 374	28
Kokku rahavood äritegevusest	74 838	2 383
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-62 362	0
Antud laenud	0	-93 683
Antud laenude tagasimaksed	0	14 900
Laekunud dividendid	0	52 005
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 362	-26 778
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-500
Makstud intressid	-14 343	0
Makstud dividendid	-61 300	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 643	24 500
Kokku rahavood	5 833	105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 419	3 314
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 833	105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 252	3 419

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	381 959	384 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-204 713	-204 713
Väljakuulutatud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2020	2 556	256	152 246	155 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				119 150
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				274 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 740	-90 740
Väljakuulutatud dividendid			-61 300	-61 300
31.12.2021	2 556	256	206	3 018
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				389 888
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				392 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2022

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS LAAS	Juhatuse liige	14.07.2022

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 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 finantsaruandluse standardiga 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 arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste 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 märkimisväärt 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 195

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

15.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Properties OÜ (registrikood: 10700543) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	15.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 395
Kokku	390 094
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 094
Kokku	390 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	10000	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