

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ML Halduse Osühing

registrikood: 10594785

tänavatänu nimi: Voolu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

e-posti aadress: maidu.lempu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

ML Halduse OÜ põhitegevus on hoonete, rajatiste ning muu vallas- ja kinnisvara haldamine, vahendus- ja kaubandustegevus litsentseerimata tegevusaladel, konsultatsioonid eelnimetatud tegevusaladel.

ML Halduse OÜ-l on 2 tütarettevõtet: 2015. aastal asutati Kentmanni 62 OÜ (osalus 100%) ning 2016. aastal L Kaugas OÜ (osalus 100%).

Ettevõtte müis 2022.a. kinnisvarainvesteeringu Voolu tänaval Kuressaares ja ostis kinnistu Niidupõllu 8 Kuressaare.

Ettevõtte omab lisaks Mälgu kinnistut Saare maakonnas.

2022.a. müügitulu oli 75,1 tuhat eurot, mis koosnes kaupade ja teenuste müügist. 2021.a. müügitulu oli 61,9 tuhat eurot.

ML Halduse OÜ 2022.a. ärikahjumiks kujunes 66,4 tuhat eurot, aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 40,5 tuhat eurot (2021.a. ärikasum oli 3,6 tuhat eurot ja aruandeaasta puhaskasum 31,0 tuhat eurot). Tööjõukulud olid 2022.a. 20,7 tuhat eurot (2021.a. 20,7 tuhat eurot), juhatuse liikmetele 2021. ja 2022. aastal tasusid ei makstud.

Ettevõttes töötas 2022.a. 1 inimene (2021.a. 1 inimene).

2022. aastat Eesti majanduses mõjutasid kõige rohkem veebruaris alanud Ukraina sõda, energiahindade kasv ja kõrge inflatsioon.

2022. aastal ei olnud makromajanduslikke mõjusid ML Halduse OÜ tegevusele.

2022. aastal otsustati mitme ettevõtte ühendamise, millest ühendavaks ettevõtteks on ML Halduse OÜ. Ühinemiskuupäevaks on 01.01.2023.a. Pärast ühinemist on ettevõtteel plaanis jätkata sama tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh eurot)	75,1	61,9
Ärikasumi määr %	-88,4%	5,86%
Puhaskasum (-kahjum) tuh eurot	-40,5	31,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28	0,29
ROA	-1,22%	0,92%
ROE	-1,54%	1,17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Ärikasumi määr (%) = ärikasum (-kahjum)/müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum (-kahjum)/varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum (-kahjum)/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 107	45 883	2
Nõuded ja ettemaksed	406 095	157 208	
Nõuded ostjate vastu	5 291	5 702	
Nõuded seotud osapoolte vastu	400 333	146 297	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	471	5 151	3
Ettemaksed	0	58	
Kokku varud	2 979	0	
Müügiks ostetud kaubad	2 979	0	
Kokku käibevarad	410 181	203 091	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 850 000	1 850 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 850 000	1 850 000	4
Finantsinvesteeringud	62 000	62 000	
Nõuded ja ettemaksed	437 844	634 558	
Muud nõuded	437 844	634 558	10
Kinnisvarainvesteeringud	570 000	610 000	5
Materiaalsed põhivarad	595	3 586	6
Kokku põhivarad	2 920 439	3 160 144	
Kokku varad	3 330 620	3 363 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	706 550	698 684	
Võlad tarnijatele	23 717	15 949	
Võlad töövõtjatele	1 726	1 726	
Maksuvõlad	918	918	3
Muud võlad	680 020	680 020	10
Muud saadud ettemaksed	169	71	
Kokku lühiajalised kohustised	706 550	698 684	
Kokku kohustised	706 550	698 684	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 636 431	2 605 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 481	31 048	
Kokku omakapital	2 624 070	2 664 551	
Kokku kohustised ja omakapital	3 330 620	3 363 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	75 073	61 873	
Muud äritulud	3 383	11 336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 309	-14 843	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 410	-28 231	8
Tööjõukulud	-20 712	-20 712	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 208	-2 609	6
Muud ärikulud	-43 186	-3 185	
Ärikasum (kahjum)	-66 369	3 629	
Intressitulud	25 888	27 417	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 481	31 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 481	31 048	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ML Halduse OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisolustes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ML Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

ML Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusperiood on 01.01-31.12.

Finantsvarad

Finantsvaradeks 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 tasu õiglase 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse finantstuluna ning nõudena tütar-ettevõtete vastu sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

ML Halduse OÜ ei ole koostanud konsolideerimisgrupi aastaaruannet, kuna ML Halduse OÜ ja tema tütar-ettevõtete finantsnäitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse soetusmaksumuse ja kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteering bilansis õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt teostatud kinnistu eksperhinnangul. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi real "Muud äritulud/muud ärikulud" kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtte erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Tulumaksu määr 2022. aastal on 20/80.

Seotud osapooled

ML Halduse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	105	105
Arvelduskontod	1 002	45 778
Kokku raha	1 107	45 883

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	471	0	5 151	0
Üksikisiku tulumaks	0	189	0	189
Erisoodustuse tulumaks	0	93	0	93
Sotsiaalmaks	0	579	0	579
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471	918	5 151	918

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12881313	Kentmanni 62 OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
14025392	L Kaugas OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Kentmanni 62 OÜ	350 000	350 000
L Kaugas OÜ	1 500 000	1 500 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 850 000	1 850 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	570 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	40 000
31.12.2021	610 000
Ostud ja parendused	400 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-40 000
Müügid	-400 000
31.12.2022	570 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	46 751	42 986
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	39 726	20 633
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	400 000	0

Ettevõtte juhatus on läbi viinud kinnisvarainvesteeringute hindamised kasutades ekspertide hinnanguid. Aruandeaasta väliste ekspertide poolt hinnatud kinnistute väärtus on bilansis 570 000 eurot (2021.a. 610 000 eurot). Õiglase väärtuse hindamisel on lähtutud võrdlushindade meetodist.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	11 449	38 829	50 278
Akumuleeritud kulum	-8 664	-35 419	-44 083
Jääkmaksumus	2 785	3 410	6 195
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 409	-2 609
31.12.2021			
Soetusmaksumus	11 449	38 829	50 278
Akumuleeritud kulum	-9 864	-36 828	-46 692
Jääkmaksumus	1 585	2 001	3 586
Amortisatsioonikulu	-802	-1 406	-2 208
Müügid (jääkmaksumuses)	-783	0	-783
31.12.2022			
Soetusmaksumus	11 449	38 829	50 278
Akumuleeritud kulum	-11 449	-38 234	-49 683
Jääkmaksumus	0	595	595

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 076 760	2 109 145
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	519 190	527 286
Kokku tingimuslikud kohustised	2 595 950	2 636 431

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	15 060	15 060
Energia	1 411	1 610
Kütus	1 411	1 610
Mitmesugused bürookulud	65	36
Juriidilised kulud	1 702	0
Muud	37 172	11 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 410	28 231

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	15 480	15 480
Sotsiaalmaksud	5 232	5 232
Kokku tööjõukulud	20 712	20 712
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	576	235
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	399 757	146 062
Kokku nõuded ja ettemaksed	400 333	146 297
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	100	100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	680 260	681 283
Kokku võlad ja ettemaksed	680 360	681 383

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 000	5 000

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	432 844	629 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 844	634 558

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	5 000	0	0	5 000	115
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	107 000	0	107 000	0	1 978
Kokku antud laenu	112 000	0	107 000	5 000	2 093

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	5 000	0	0	5 000	115
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	19 300	0	19 300	377
Kokku antud laenu	5 000	19 300	0	24 300	492

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtted	0	384	0	0	100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 490	52 331	400 000	0	47 941
Kokku müüdid	1 490	52 715	400 000	0	48 041

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtted	0	1 200	0	0	1 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	26 120	400 000	0	45 663
Kokku ostetud	0	27 320	400 000	0	46 863

Seotud osapooltelt saadud intressid olid 2022. aastal 25886.- eurot (2021.a. 27416.- eurot).

Juhatuse liikmetele 2022.a. tasusid ei makstud.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

08.11.2022.a. on sõlmitud ühinemisleping, mille kohaselt toimub 01.01.2023.a. järgmiste ettevõtete ühinemine:
ML Halduse OÜ, L Kaugas OÜ, ML Varahalduse OÜ ja Öseljen OÜ.
Ühendavaks ettevõtteks on ML Halduse OÜ.

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2022 seisuga käibevara 510 tuhande euro võrra. Ettevõtte lühiajalised kohustused koosnevad suures osas kohustusest ainuomaniku ees (summas 680 tuh. eurot). Ettevõtte omanik on kinnitanud bilansipäevajärgselt, et ta ei nõua nimetatud summat sisse lähima 12 kuu jooksul. Sellest tulenevalt on ettevõtte aastaaruanne koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2023

ML Halduse Osaühing (registrikood: 10594785) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU LEMPU	Juhatuse liige	01.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ML Halduse OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud ML Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. 31.12.2022 seisuga oli kinnisvarainvesteeringute hulgas kajastatud 210 tuhande euro väärtuses kinnisvarainvesteering, mille osas ei olnud koostatud hinnangut välise eksperdi poolt. Me ei saanud ülevaatuses käigus piisavat kindlust, kas juhtkonna hinnangus kasutatud eeldused selle kinnisvarainvesteeringu osas on asjakohased. Eeltoodust tulenevalt puudub meil kindlus, kas bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringu väärtus summas 210 tuhat eurot peegeldab vara õiglast väärtust seisuga 31.12.2022.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et ML Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades ML Halduse OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

01.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ML Halduse Osaühing (registrikood: 10594785) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	01.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 636 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 481
Kokku	2 595 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 595 950
Kokku	2 595 950

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 636 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 481
Kokku	2 595 950
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 595 950
Kokku	2 595 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75073	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maidu.lempu@gmail.com