

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Mlaboratory

registrikood: 10847967

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Niine tee 6
postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5099601

faks: +372 6444995

e-posti aadress: rainsepp@me.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 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Mlaboratory põhitegevusala on äri- ja juhtimisalaste konsultatsioonide osutamine. Lisaks tegeletakse erinevate finantsinvesteeringutega. Ettevõttel on tütarettevõtte Teczone OÜ (reg nr 10901767), aruandeaastal on Teczone OÜ majandustegevus peatunud.

Ettevõttel on üks juhatuse liige ja puuduvad lepingulised töötajad. Tasu juhatuse liikmele tema tegevuse eest ei makstud. Kõik teenused luuakse ja kaubad ostetakse sisse lepinguliste partnerite käest.

2023. majandusaastal jätkas firma tegevust konsultatsioonide andmisega ja väärtpaberite haldamisega.

Mlaboratory OÜ juhatus 29.06.2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3	8
Finantsinvesteeringud	27 258	27 258
Nõuded ja ettemaksed	133 092	133 092
Varud	7 909	7 909
Kokku käibevarad	168 262	168 267
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	12 016	12 016
Kokku põhivarad	12 016	12 016
Kokku varad	180 278	180 283
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 228	39 008
Võlad ja ettemaksed	42 994	28 474
Kokku lühiajalised kohustised	50 222	67 482
Kokku kohustised	50 222	67 482
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 989	80 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255	29 578
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	130 056	112 801
Kokku omakapital	130 056	112 801
Kokku kohustised ja omakapital	180 278	180 283

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	60 000	55 750
Mitmesugused tegevuskulud	-42 745	-1 172
Ärikasum (kahjum)	17 255	54 578
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 255	29 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255	29 578
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	17 255	29 578

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 255	54 578
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-5 819
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 520	1 030
Kokku rahavood äritegevusest	31 775	49 789
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 780	-45 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 780	-45 050
Kokku rahavood	-5	-261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	-261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	8

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	80 411	83 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 578	29 578
31.12.2022	2 556	256	109 989	112 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 255	17 255
31.12.2023	2 556	256	127 244	130 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MLaboratory OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte finantsnäitajad on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt.

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud ema- ja tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, investeeringud.

Raha

Rahana kajastatakse raha arvelduskontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kontrollib muul moel tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	3	8
Kokku raha	3	8

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	27 258	27 258
31.12.2022	27 258	27 258
31.12.2023	27 258	27 258

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 794	12 794
Laenunõuded	120 298	120 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 092	133 092
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 794	12 794
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	120 298	120 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 092	133 092

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 761	1 030
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 761	1 030

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	12 016	12 016
31.12.2022	12 016	12 016
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	12 016	12 016
31.12.2023	12 016	12 016

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud omanikult	0	0		
Muud lühiajalised laenud	7 228	7 228		
Lühiajalised laenud kokku	7 228	7 228		
Laenukohustised kokku	7 228	7 228		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud omanikult	29 008	29 008		
Muud lühiajalised laenud	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	39 008	39 008		
Laenukohustised kokku	39 008	39 008		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 533	1 533
Maksuvõlad	1 761	1 761
Muud võlad	39 700	39 700
Kokku võlad ja ettemaksed	42 994	42 994

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 533	1 533
Maksuvõlad	1 030	1 030
Muud võlad	25 911	25 911
Kokku võlad ja ettemaksed	28 474	28 474

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
100% Mlaboratory OÜ osakapitalist, nimiväärtuses 2556 eurot, kuulub Rain Sepp'ale (ik: 37907300369).		

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 008
Kokku laenukohustised	0	29 008
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 700	0
Kokku võlad ja ettemaksed	39 700	0

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3	8
Finantsinvesteeringud	27 258	27 258
Nõuded ja ettemaksed	135 386	135 386
Kokku käibevarad	162 647	162 652
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	17 192	17 192
Kokku põhivarad	17 192	17 192
Kokku varad	179 839	179 844
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 000	38 780
Võlad ja ettemaksed	41 381	26 861
Kokku lühiajalised kohustised	48 381	65 641
Kokku kohustised	48 381	65 641
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 391	81 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255	29 578
Kokku omakapital	131 458	114 203
Kokku kohustised ja omakapital	179 839	179 844

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	60 000	55 750
Muud ärikulud	-42 745	-1 172
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 255	54 578
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 255	29 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255	29 578

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 255	54 578
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-5 819
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 520	1 030
Kokku rahavood äritegevusest	31 775	49 789
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 780	-45 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 780	-45 050
Kokku rahavood	-5	-261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8	269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	-261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	8

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	81 813	84 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 578	29 578
31.12.2022	2 556	256	111 391	114 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 255	17 255
31.12.2023	2 556	256	128 646	131 458

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing Mlaboratory (registrikood: 10847967) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN SEPP	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255
Kokku	127 244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 244
Kokku	127 244

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 255
Kokku	127 244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 244
Kokku	127 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	60000	100.00%	Jah