

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ML Infokiosk OÜ

registrikood: 14884474

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Laagri alevik, Hoiu tn 16

postisihthnumber: 76401

e-posti aadress: tarmo.tomson@infokiosks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

ML Infokiosk OÜ tegutseb infotehnoloogia riistavara äris. Ettevõtte arendab, toodab ja integreerib infokioskeid. Ettevõtte siht klientideks on organisatsioonid.

Ettevõtte turustab oma tooteid ML kaubamärgi all ning peamised tootegrupid on infokioskid ja digitaalsed infoekraanid

ML Infokiosk on võtnud sihiks oma ekspordi viia 85-90% kogukäibest ning on teinud selleks ära palju eeltööd. Uued domeenid, tootearendus, piirkondlikud (kindlate riikidega tegelev) müügistruktuur/kliendihaldurid. Lisandunud on klientidega koostöös uusi infokioski mudeleid, tehtud on väga palju tootearendust..

Aasta 2023 kujunes oodatust raskemaks ja aasta lõpetati 83 tuh.eurose kahjumiga. ML Infokiosk OÜ 2024 aasta eesmärkiks on negatiivse omakapital likvideerimine. Esmaselt juba 2023 aasta lõpust hakati parandama netovara seisu äriühingu kohustuste vähendamise teel. 2024 aasta eesmärgiks on tugevdada oma positsioone Taanis, Norras ja Rootsis.

Ettevõtte põhiturgudeks on:

- Norra
- Taani
- Läti
- Leedu
- Šveits
- Eesti

Tähtsamad numbrid:		
	2023.a.	2022.a.
Müügitulu (tuh.€)	394	668
Käibe kasv (+) / langus (-); (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2023* 100)	-41%	92%
Puhaskasum	-83	18
Puhasrentaabilus; (puhaskasum / müügitulu * 100)	-28,81%	2,69%
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades); (käibevara / lühiajalised kohustused)	-0,44	0,77
ROA; (puhaskasum / varad kokku * 100)	-54,18%	9,14%
ROE; (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	-140,00%	75,00%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 396	7 879	
Nõuded ja ettemaksed	70 827	78 907	2
Varud	17 752	46 307	3
Kokku käibevarad	93 975	133 093	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 016	4 695	5
Immateriaalsed põhivarad	53 500	59 500	6
Kokku põhivarad	58 516	64 195	
Kokku varad	152 491	197 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	188 041	108 202	7,14
Võlad ja ettemaksed	23 266	65 288	8
Kokku lühiajalised kohustised	211 307	173 490	
Kokku kohustised	211 307	173 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 298	3 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 614	18 270	
Kokku omakapital	-58 816	23 798	
Kokku kohustised ja omakapital	152 491	197 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	393 960	668 084	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-322 132	-512 531	11
Mitmesugused tegevuskulud	-67 858	-96 728	12
Tööjõukulud	-61 570	-26 440	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 379	-835	
Muud ärikulud	-1 010	-1 739	
Ärikasum (kahjum)	-65 989	29 811	
Intressikulud	-16 625	-11 541	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 614	18 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 614	18 270	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ML Infokiosk OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Aruanne esitatakse väikeettevõtja kategoorias.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha - käsitletakse kassas olevat sularaha ning pangakontodel olevaid jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ning teisest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooni normidest:

arvutid ja arvutisüsteemid 20%-30% aastas

muu materiaalne põhivara 10%-30% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Tegevjuhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 772	59 772
Ostjatelt laekumata arved	59 772	59 772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 576	4 576
Muud nõuded	15	15
Viitlaekumised	15	15
Ettemaksed	6 464	6 464
Muud makstud ettemaksed	6 464	6 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 827	70 827
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 021	69 021
Ostjatelt laekumata arved	69 021	69 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 558	4 558
Ettemaksed	5 328	5 328
Muud makstud ettemaksed	5 328	5 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 907	78 907

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	16 058	45 164
Valmistoodang	0	499
Ettemaksed varude eest	1 694	644
Kokku varud	17 752	46 307

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		60
Käibemaks		0		252
Üksikisiku tulumaks		250		1 263
Sotsiaalmaks		428		2 139
Kohustuslik kogumispension		26		65
Töötuskindlustusmaksed		31		156
Ettemaksukonto jääk	4 576		4 558	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 576	736	4 558	3 935

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	4 317	714	5 031
Amortisatsioonikulu	-282	-54	-336
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 317	714	5 031
Akumuleeritud kulum	-282	-54	-336
Jääkmaksumus	4 035	660	4 695
Ostud ja parendused		1 700	1 700
Muud ostud ja parendused		1 700	1 700
Amortisatsioonikulu	-934	-445	-1 379
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 317	2 414	6 731
Akumuleeritud kulum	-1 216	-499	-1 715
Jääkmaksumus	3 101	1 915	5 016

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	60 000	60 000
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2022		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-500	-500
Jääkmaksumus	59 500	59 500
Amortisatsioonikulu	-6 000	-6 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	60 000	60 000
Akumuleeritud kulum	-6 500	-6 500
Jääkmaksumus	53 500	53 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanik	35 041	35 041			0%	EUR	31.12.2024
Ettevõtted	150 000	150 000			15%	EUR	31.12.2024
Ettevõtte	3 000	3 000			5%	EUR	31.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	188 041	188 041					
Laenukohustised kokku	188 041	188 041					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanik	8 202	8 202			0%	EUR	31.12.2023
Ettevõttelt	100 000	100 000			15%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	108 202	108 202					
Laenukohustised kokku	108 202	108 202					

Osanik tagab laenukohustusi isikliku käendusega.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 275	21 275
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	736	736
Muud võlad	255	255
Muud viitvõlad	255	255
Kokku võlad ja ettemaksed	23 266	23 266
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 687	24 687
Võlad töövõtjatele	5 052	5 052
Maksuvõlad	3 935	3 935
Muud võlad	5 372	5 372
Muud viitvõlad	5 372	5 372
Saadud ettemaksed	26 242	26 242
Muud saadud ettemaksed	26 242	26 242
Kokku võlad ja ettemaksed	65 288	65 288

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 000	5 052
Kokku võlad töövõtjatele	1 000	5 052

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 014	131 279
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	199 836	194 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 850	325 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	124 110	342 535
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 110	342 535
Kokku müügitulu	393 960	668 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja arvuti välisseadmete tootmine	378 685	651 102
Muu müük	15 275	16 982
Kokku müügitulu	393 960	668 084

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	295 901	459 475
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 935	6 714
Energia	1 826	2 249
Elektrienergia	815	1 265
Kütus	1 011	984
Alltöövõtutööd	3 028	1 260
Transpordikulud	17 393	35 418
Üür ja rent	80	9
Muud	1 969	7 406
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	322 132	512 531

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	19 734	21 852
Energia	4 391	1 626
Kütus	4 391	1 626
Mitmesugused bürookulud	9 699	21 791
Lähetuskulud	4 366	15 752
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	193
Autoga seotud kulud	24 668	4 074
Juhtimisteenused	0	20 824
Muud	4 950	10 616
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 858	96 728

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	46 026	19 710
Sotsiaalmaksud	15 544	6 730
Kokku tööjõukulud	61 570	26 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 041	8 202	14
Kokku laenukohustised	35 041	8 202	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 300	8 202	11 300	8 202	0	
Kokku laenukohustised	11 300	8 202	11 300	8 202	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 202	26 839	35 041	0	
Kokku laenukohustised	8 202	26 839	35 041	0	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 838	0	0
Kokku müüdid	0	0	0	1 838	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	13 944	58 237	3 491
Kokku ostetud	0	0	0	13 944	58 237	3 491

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 026	19 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

ML Infokiosk OÜ (registrikood: 14884474) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TOMSON	Juhatuse liige	03.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 614
Kokku	-61 316
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-61 316
Kokku	-61 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete tootmine	26201	387685	98.41%	Jah