

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Mila Invest OÜ

registrikood: 11891261

postiaadress: Lääne maakond, Haapsalu linn, Paralepa alevik,
Tulbi tn 8

postisihthnumber: 90403

telefon: +372 56461800

e-posti aadress: kristjan.vilosius@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Tulumaks	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mila Invest OÜ asutati 2010 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantskonsultatsiooniteenuste pakkumine ja investeerimine

2024. aastal olulisi uurimis- ja arendusprojekte ei olnud.

2024. aastal tegevjuhtkonnale tasu ei makstud ja ettevõttel ei olnud töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 097	557 644	
Finantsinvesteeringud	796 575	203 245	
Nõuded ja ettemaksed	17 871	2 097	
Nõuded ostjate vastu	915	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 125	362	
Muud nõuded	831	1 735	
Kokku käibevarad	884 543	762 986	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	105 075	104 075	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	102 575	101 575	3
Finantsinvesteeringud	1 864 772	2 108 102	4
Nõuded ja ettemaksed	11 059	10 927	
Muud nõuded	11 059	10 927	
Materiaalsed põhivarad	70 457	0	
Kokku põhivarad	2 051 363	2 223 104	
Kokku varad	2 935 906	2 986 090	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 116	50	
Võlad tarnijatele	111	50	
Maksuvõlad	5 005	0	
Kokku lühiajalised kohustised	5 116	50	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	415 063	425 563	5
Võlad ja ettemaksed	193 134	173 256	
Muud võlad	193 134	173 256	
Kokku pikaajalised kohustised	608 197	598 819	
Kokku kohustised	613 313	598 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 988	2 988	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 006	2 334 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 343	49 684	
Kokku omakapital	2 322 593	2 387 221	
Kokku kohustised ja omakapital	2 935 906	2 986 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	1 500	0
Brutokasum (-kahjum)	1 500	0
Üldhalduskulud	-8 068	-6 207
Ärikasum (kahjum)	-6 568	-6 207
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-32 398	77 050
Intressitulud	3 387	16 926
Intressikulud	-19 878	-16 752
Muud finantstulud ja -kulud	79 300	-12 820
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 843	58 197
Tulumaks	-3 500	-8 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 343	49 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Koostatud on väikeettevõtja aruanne. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruaanet lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 I 1.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke ning tähtajalisi hoiuseid.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjat, sidusettevõtjaid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14413533	My Investment Club OÜ	Eesti	investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
My Investment Club OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14063406	Raua 63 OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	26	26
14209672	Liimi 1b OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	22	22
12591650	Alacer Alliance OÜ	Eesti	investeermistegevus	50	50
17025621	MoonCool OÜ	Eesti	investeermistegevus	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	Omandamine	Muud muutused	31.12.2024
Liimi 1b OÜ	100 000	0		100 000
Alacer Alliance OÜ	1 575	0		1 575
MoonCool OÜ	0	1 000		1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	101 575	1 000		102 575

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MoonCool OÜ	33	09.07.2024	1 000

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 957 970	1 957 970
Soetamine	201 511	201 511
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 994	-16 994
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-34 384	-34 384
31.12.2023	2 108 103	2 108 103
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 108 103	2 108 103
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2023	2 108 103	2 108 103
Soetamine	20 931	20 931
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 279	-36 279
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-227 983	-227 983
31.12.2024	1 864 772	1 864 772

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	356 313		356 313		6%	EUR	31.12.2026
Muu laen	58 750		58 750		0%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	415 063		415 063				
Laenukohustised kokku	415 063		415 063				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	336 813		336 813		6%	EUR	31.12.2025
Muu laen	88 750		88 750		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	425 563		425 563				
Laenukohustised kokku	425 563		425 563				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 809 092	1 907 182
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	510 257	476 795
Kokku tingimuslikud kohustised	2 319 349	2 383 977

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	21 500	3 500	40 000	8 513
Eesti	21 500	3 500	40 000	8 513
Kokku	21 500	3 500	40 000	8 513

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	662	662
Kokku nõuded ja ettemaksed	662	662
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 313	361 813
Kokku laenukohustised	356 313	361 813
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 043	173 256
Kokku võlad ja ettemaksed	193 043	173 256

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 813	60 000	0	336 813	16 752
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0	0	25 000	0
Kokku laenukohustised	301 813	60 000	0	361 813	16 752

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 813	45 000	25 500	356 313
Kokku laenukohustised	336 813	45 000	25 500	356 313

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2025

Mila Invest OÜ (registrikood: 11891261) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kristjan Vilosius	Juhatuse liige	16.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 343
Kokku	2 319 349
Jaotamine	
Kokku	2 319 349

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 299 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 343
Kokku	2 319 349
Jaotamine	
Kokku	2 319 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	1500	100.00%	Jah