

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing MGT-BAAS

registrikood: 10228402

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 3
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40233

telefon: +372 55533580, +372 3924166, +372 3924333

faks: +372 3924164

e-posti aadress: info@mgtbaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ „MGT-BAAS“ TEGEVUSARUANNE

OÜ "MGT-BAAS" peamiseks tegevusalaks on EMTAK-i koodi järgi : 52293- tollimaklerite tegevus, 52101-kaubaladude töö, 52291- veoste ekspedeerimine, 52241-laadungi käitlus

2016.aastal oli MGT-BAAS OÜ müügitulud 476418 eurot , mis on 41.05 % madalam, kui 2015 aastal. Müügitulust moodustas 83.3% Eestisse ja 16.7% eksport . Ekspordi sihtriigiks oli Venemaa .

Aruandeaastal materiaalse põhivara objekte ei ole soetanud . Majandustegevuse tulemus 2016.a. jooksul: kasum-1714 eurot .

OÜ MGT Baas põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine . Kavandame ka suurendada kaubalaoteenuste käive, ja tollimaklerite teenuste käive.

Järgmisel majandusaastal on kavas reageerida kiiresti turu muutustele Euroopa Liidu raamides ja sponsoreerida mitmeid kohalikke kultuuri –ja spordiüritusi.

OÜ MGT Baas olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2016	31.12.2015	
Müügitulu	476418	808169	
Mügitulu kasv %	-41.05	-8.1	
Puhaskasum	1418	-17276	
Puhaskasumi kasv %	108.2	75.8	
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	0.3	-2.09	
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	0.4	-2.1	ROA % (
puhaskasum/varad) %	0.48	-4.8	
ROE (puhaskasum/omakapital)%	0.6	-6.3	

Töötajate arv seisuga 31.12.2016. – 9 inimest .

Töötajate töötasufond 2016.a. moodustas 136269 eurot.

Juhatus koosneb 3 inimest. Juhatuse liikmetele tasu moodustas 21400 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 406	30 030	2
Nõuded ja ettemaksed	134 295	152 650	3
Varud	19 758	15 234	5
Kokku käibevarad	163 459	197 914	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	93 500	0	
Materiaalsed põhivarad	100 924	159 278	7
Kokku põhivarad	194 424	159 278	
Kokku varad	357 883	357 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 803	3 803	
Võlad ja ettemaksed	71 117	68 337	9
Kokku lühiajalised kohustised	74 920	72 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 536	9 339	
Kokku pikaajalised kohustised	5 536	9 339	
Kokku kohustised	80 456	81 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Kohustuslik reservkapital	7 714	7 714	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 999	253 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	-17 276	
Kokku omakapital	277 427	275 713	
Kokku kohustised ja omakapital	357 883	357 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	476 418	808 169	11
Muud äritulud	85 662	4 969	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 422	-125 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-338 120	-488 456	
Tööjõukulud	-136 269	-145 631	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 021	-69 077	
Muud ärikulud	-830	-1 051	14
Ärikasum (kahjum)	1 418	-16 876	
Intressitulud	286	0	
Intressikulud	0	-202	
Muud finantstulud ja -kulud	10	-198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 714	-17 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714	-17 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MGT Baas 31.12.2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MGT BAAS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ MGT BAAS kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite

Välisvaluutas saldode ümberarvestamisel on kasutatud 31.12.16. Euroopa Keskpanka valuutakurssi

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe õiglase väärtuse ja bilansilise jääkväärtuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 600 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-5. a.
muu inventar	3-4 a.

Rendid

Kapitalirendi ka loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentnikubilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Maksustavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale teeb OÜ MGT Baas igal aasta puhaskasumist vähemalt 10% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ MGT Baas osakapitalist.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruande koostamisel kasutatud 1 skeemi.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematelt perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 019	906
Arvelduskontod	8 387	29 124
Kokku raha	9 406	30 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 164	101 164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 321	2 321	
Muud nõuded	25 323	25 323	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Viitlaekumised	323	323	
Ettemaksed	5 487	5 487	
Muud makstud ettemaksed	5 487	5 487	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 295	134 295	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 163	147 163	
Ostjatelt laekumata arved	147 163	147 163	
Ettemaksed	5 487	5 487	
Muud makstud ettemaksed	5 487	5 487	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 650	152 650	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	101 164	147 163
Kokku nõuded ostjate vastu	101 164	147 163

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	19 758	15 234
Kokku varud	19 758	15 234

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 321		4 799
Üksikisiku tulumaks		1 126	1 568
Sotsiaalmaks		2 419	3 121
Kohustuslik kogumispension		92	130
Töötuskindlustusmaksed		157	172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 321	3 794	9 790

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	7 989	6 391	197 020	6 297	135 912	339 229	139 001	492 610
Akumuleeritud kulum		-2 769	-77 068	-5 009	-112 785	-194 862	-90 432	-288 063
Jääkmaksumus	7 989	3 622	119 952	1 288	23 127	144 367	48 569	204 547
Ostud ja parendused			5 900	800	2 300	9 000		9 000
Muud ostud ja parendused			5 900	800	2 300	9 000		9 000
Kapitaliseeritud laenukulutused			20 625			20 625		20 625
Amortisatsioonikulu		-639	-32 412	-635	-9 382	-42 429	-26 009	-69 077
Müügid			-5 817			-5 817		-5 817
31.12.2015								
Soetusmaksumus	7 989	6 391	200 345	7 096	138 212	345 653	139 001	499 034
Akumuleeritud kulum		-3 408	-92 097	-5 643	-122 167	-219 907	-116 441	-339 756
Jääkmaksumus	7 989	2 983	108 248	1 453	16 045	125 746	22 560	159 278
Amortisatsioonikulu		-640	-27 286	-448	-6 222	-33 956	-13 426	-48 022
Ümberklassifitseerimised	-7 989	-2 343						-10 332
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-7 989	-2 343						-10 332
31.12.2016								
Soetusmaksumus	0	0	200 345	7 096	138 212	345 653	139 001	484 654
Akumuleeritud kulum	0	0	-119 383	-6 091	-128 389	-253 863	-129 867	-383 730
Jääkmaksumus	0	0	80 962	1 005	9 823	91 790	9 134	100 924

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		6 967
Transpordivahendid		6 967
Kokku		6 967

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising	9 339	3 803	5 536
Kapitalirendikohustised kokku	9 339	3 803	5 536

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising	13 142	3 803	9 339
Kapitalirendikohustised kokku	13 142	3 803	9 339

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	13 950	17 500
Kokku	13 950	17 500

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 724	52 724
Võlad töövõtjatele	10 935	10 935
Maksuvõlad	3 794	3 794
Muud võlad	3 664	3 664
Kokku võlad ja ettemaksed	71 117	71 117

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 338	41 338
Võlad töövõtjatele	12 193	12 193
Maksuvõlad	9 790	9 790
Muud võlad	5 016	5 016
Kokku võlad ja ettemaksed	68 337	68 337

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 680	7 438
Puhkusetasude kohustis	5 255	4 755
Kokku võlad töövõtjatele	10 935	12 193

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 829	630 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	396 829	630 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	79 589	177 476
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	79 589	177 476
Kokku müügitulu	476 418	808 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52241 ladungikäitlus	7 062	5 786
52101 Kaubaladude töö	134 518	169 185
52291Veoste ekspedeerimine	177 524	334 018
52293 Tolliagentide tegevus	38 020	48 028
77111Sõiduautode ja väikebusside rentimine	9 507	4 856
46761Muude vahetoodete hulgemüük	109 787	246 296
Kokku müügitulu	476 418	808 169

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 150
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	83 167	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 495	3 000
Muud	0	819
Kokku muud äritulud	85 662	4 969

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-101 683	-109 134
Sotsiaalmaksud	-34 586	-36 497
Kokku tööjõukulud	-136 269	-145 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-30	-128
Muud	-800	-923
Kokku muud ärikulud	-830	-1 051

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 266	374	62 954	361

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 476	98 020	29 311	159 493

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	21 400	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing MGT-BAAS (registrikood: 10228402) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GOLUBEV	Juhatuse liige	28.06.2017
VALERI TETENOV	Juhatuse liige	28.06.2017
ILJA MÕŠTSÕN	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	237 713
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 713
Kokku	237 713

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714
Kokku	237 713
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	237 713
Kokku	237 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	177524	37.26%	Jah
Kaubaladude töö	52101	134518	28.24%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	109787	23.04%	Ei
Tolliagentide tegevus	52293	38020	7.98%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9507	2.00%	Ei
Laadungikäitlus	52241	7062	1.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Golubev	38704073731	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	16000 EUR (Lihtomand)
Valeri Tetenov	35906062214		16000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3924166
Telefon	+372 3924333
Faks	+372 3924164
Mobiiltelefon	+372 55533580
E-posti aadress	info@mgtbaas.ee