

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing MGS Konsultatsioonid

registrikood: 12206238

tänavatalu nimi, Tuukri tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5092449

e-posti aadress: sven.soomuste@lasteklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing MGS Konsultatsioonid asutati 2011-ndal aastal eesmärgiga investeerida ning arendada eelkooliealiste laste hoiu- ja huvitegevust. Peamine tegevuspiirkond on Tallinn ja Harjumaa.

Möödunud majandusaasta oli ettevõtte jaoks edukas kuna aasta lõpetati ca 43 000 euro suuruse tegevuskasumiga ning samuti investeeriti tegevuse laiendamisse. Ettevõtte soetas kaks hoonestatud kinnistut eesmärgiga need lapsehoiu tegevuseks välja üürida.

Jooksva majandusaasta lõpul alustati Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt uue alusharidusseaduse väljatöötamist, kus aktiivselt osales ka MGS Konsultatsioonid OÜ juhtkond. Eesmärk on hiljemalt 2017-ndaks aastaks jõuda uue alusharidusseaduse vastuvõtmiseni.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aasta müügituluks kujunes 98 021 eurot ja puhaskasumiks 43 089 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärk on teha investeering minimaalselt ühte kinnisvaraobjekti Harjumaal, ning kohandada see eelkooliealiste laste hoiu ja huviringide tegevuseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30	2 332	
Nõuded ja ettemaksed	34 208	34 099	2,3
Kokku käibevarad	34 238	36 431	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	556 890	362 668	4
Kokku põhivarad	556 890	362 668	
Kokku varad	591 128	399 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 399	27 275	5
Võlad ja ettemaksed	21 330	9 822	6
Kokku lühiajalised kohustised	94 729	37 097	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	368 887	277 579	5
Kokku pikaajalised kohustised	368 887	277 579	
Kokku kohustised	463 616	314 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 611	66 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 089	15 436	
Kokku omakapital	127 512	84 423	
Kokku kohustised ja omakapital	591 128	399 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	98 021	47 550	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 300	-1 381	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 003	-24 597	4
Ärikasum (kahjum)	55 718	21 572	
Intressitulud	492	1 137	
Intressikulud	-13 121	-7 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 089	15 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 089	15 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MGS Konsultatsioonid 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida raamatupidamiskohustuslane hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 10-15 aastat.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majanduslikukasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 667	12 667
Ostjatelt laekumata arved	12 667	12 667
Muud nõuded	21 473	21 473
Laenunõuded	13 989	13 989
Intressinõuded	7 484	7 484
Ettemaksed	68	68
Tulevaste perioodide kulud	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 208	34 208
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 217	3 217
Ostjatelt laekumata arved	3 217	3 217
Muud nõuded	30 882	30 882
Laenunõuded	23 890	23 890
Intressinõuded	6 992	6 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 099	34 099

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	13 989	13 989	2-5%	EUR
Intressinõuded	7 484	7 484		
Kokku muud nõuded	21 473	21 473		
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	23 890	23 890	2-5%	EUR
Intressinõuded	6 992	6 992		
Kokku muud nõuded	30 882	30 882		

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	387 265	387 265
Amortisatsioonikulu	-24 597	-24 597
31.12.2015		
Soetusmaksumus	387 265	387 265
Akumuleeritud kulum	-24 597	-24 597
Jääkmaksumus	362 668	362 668
Ostud ja parendused	224 225	224 225
Amortisatsioonikulu	-30 003	-30 003
31.12.2016		
Soetusmaksumus	611 490	611 490
Akumuleeritud kulum	-54 600	-54 600
Jääkmaksumus	556 890	556 890

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	82 026	31 550

Kinnisvarainvesteeringud on hinnatud soetusmaksumuse meetodil, sest õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbankist	66 000	11 949	54 051		6 kuu EURIBOR + 2,749%	EUR	14.02.2020
Pangalaen Swedbankist	150 178	16 216	133 962		6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	20.03.2020
Pangalaen Swedbankist	169 573	15 964	153 609		6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	08.04.2021
Teised pikaajalised laenud	56 535	29 270	27 265		2%-6%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	442 286	73 399	368 887				
Laenukohustised kokku	442 286	73 399	368 887				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbankist	77 572	11 571	66 001		6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	14.02.2020
Pangalaen Swedbankist	165 882	15 704	150 178		6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	20.03.2020
Teised pikaajalised laenud	61 400		61 400		2%-6%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	304 854	27 275	277 579				
Laenukohustised kokku	304 854	27 275	277 579				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	556 890	362 668
Kokku	556 890	362 668

Swedbankist võetud laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid Soosepa tee 50, Seljaku põik 6 ja Vana-Veski tee 20 asuvatele kinnistutele, summades 143 000 eurot, 230 768 eurot ja 293 000 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 138	5 138
Muud võlad	3 892	3 892
Intressivõlad	3 892	3 892
Saadud ettemaksed	12 300	12 300
Muud saadud ettemaksed	12 300	12 300
Kokku võlad ja ettemaksed	21 330	21 330
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	499	499
Muud võlad	1 223	1 223
Intressivõlad	1 223	1 223
Saadud ettemaksed	8 100	8 100
Muud saadud ettemaksed	8 100	8 100
Kokku võlad ja ettemaksed	9 822	9 822

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 021	47 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 021	47 550
Kokku müügitulu	98 021	47 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Frantsiisitasu	15 995	16 000
Kinnisvara üürileandmine	82 026	31 550
Kokku müügitulu	98 021	47 550

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustlasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 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	21 233	60 427	31 384	66 223

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	10 200	98 021	0	41 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing MGS Konsultatsioonid (registrikood: 12206238) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	07.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 089
Kokku	124 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 700
Kokku	124 700

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 089
Kokku	124 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 700
Kokku	124 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82026	83.68%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15995	16.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grete Miilen	47602224223	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	894 EUR (Lihtomand)
Marju Saar	48010316020	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	894 EUR (Lihtomand)
Siret Leinpuu	48104046011	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Lavente Capital OÜ	12246717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	512 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092449
E-posti aadress	sven.soomuste@lasteklubi.ee