

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing MGS Konsultatsioonid

registrikood: 12206238

tänava/talu nimi, Tuukri 11, Tallinn
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 5014730

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 15 000 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

2015. aasta müügituluks kujunes 47 550 eurot ja puhaskasumiks 15 436 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 332	42 463	
Nõuded ja ettemaksed	34 099	30 884	2,3
Kokku käibevara	36 431	73 347	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	362 668	0	4
Kokku põhivara	362 668	0	
Kokku varad	399 099	73 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 275	0	5
Võlad ja ettemaksed	9 822	160	6
Kokku lühiajalised kohustused	37 097	160	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	277 579	4 200	5
Kokku pikaajalised kohustused	277 579	4 200	
Kokku kohustused	314 676	4 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 175	50 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 436	15 460	
Kokku omakapital	84 423	68 987	
Kokku kohustused ja omakapital	399 099	73 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	47 550	16 000	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 381	-1 676	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 597	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 572	14 324	
Intressikulud	-7 273	-60	
Muud finantstulud ja -kulud	1 137	1 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 436	15 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 436	15 460	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 572	14 324	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 597	0	4
Kokku korrigeerimised	24 597	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 217	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 500	0	6
Laekunud intressid	27	78	
Makstud intressid	-6 110	0	
Kokku rahavood äritegevusest	45 369	14 402	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-387 265	0	4
Antud laenud	0	-20 750	
Antud laenude tagasimaksed	1 111	44 228	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-386 154	23 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	335 900	4 200	5
Saadud laenude tagasimaksed	-35 246	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300 654	4 200	
Kokku rahavood	-40 131	42 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 463	383	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 131	42 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 332	42 463	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	50 715	53 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 460	15 460
31.12.2014	2 556	256	66 175	68 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 436	15 436
31.12.2015	2 556	256	81 611	84 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MGS Konsultatsioonid 2015. 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	30 884	30 884
Laenunõuded	25 001	25 001
Intressinõuded	5 883	5 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 884	30 884

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	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		
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	25 001	25 001	2-5%	EUR
Intressinõuded	5 883	5 883		
Kokku muud nõuded	30 884	30 884		

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

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 550	

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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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%-4%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	304 854	27 275	277 579				
Laenukohustused kokku	304 854	27 275	277 579				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	4 200		4 200		2%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	4 200		4 200				
Laenukohustused kokku	4 200		4 200				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	362 668	
Kokku	362 668	

Swedbankist võetud laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid Soosepa tee 50 js Seljaku põik 6 asuvatele kinnistutele, summas 143 000 eurot ja 230 768 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	9 822	9 822
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Muud võlad	60	60
Intressivõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	160	160

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 550	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 550	16 000
Kokku müügitulu	47 550	16 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Frantsiisitasu	16 000	16 000
Kinnisvara üürileandmine	31 550	0
Kokku müügitulu	47 550	16 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 384	66 223

2015	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 400	750	71 400	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing MGS Konsultatsioonid (registrikood: 12206238) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 436
Kokku	81 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 611
Kokku	81 611

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 436
Kokku	81 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 611
Kokku	81 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31550	66.35%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16000	33.65%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092449
E-posti aadress	marju.saar@mail.ee