

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MGS1 OÜ

registrikood: 16158950

tänavanimi, Lätte tn

maja ja korteri number: 7-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5169307

e-posti aadress: raigo.ounapuu@syntaxinvest.com

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 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

MGS1 OÜ registreerimisnumbriga 16158950 esmaregistreerimise aeg on 11.02.2021 aadressiga Lätte 7 - 1, Tallinn, 10116, Eesti

Ettevõtte põhitegevusalaks on Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused põhitegevusala (82991 / EMTAK 2008), ennekõike on ettevõtte loodud eesmärgida investeerida ühte ettevõttesse.

Aastal 2021 põhilisteks tegevusteks oli investearingu ülesseadmine, ettevalmistamine ja investearingu tegemine Eesti päritolu ettevõttesse Spin Invest OÜ (brandinimega MyGames.io). Ettevõttesse tehti investearing MGS1 OÜ ja Spin invest OÜ vahel sõlmitud konverteeritava laenu lepingu alusel. Kogu investearingu suurus - 164 950 EUR kanti üle kolmes osas.

Raigo Öunapuu
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	11.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 002	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	171 858	0	2
Kokku käibevarad	178 860	2 500	
Kokku varad	178 860	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	145	0	
Kokku lühiajalised kohustised	145	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 950	0	3
Eraldised	4 356	0	
Kokku pikaajalised kohustised	169 306	0	
Kokku kohustised	169 451	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 909	0	
Kokku omakapital	9 409	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	178 860	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.02.2021 - 31.12.2021
Muud äritulud	1 693
Mitmesugused tegevuskulud	-1 693
Ärikasum (kahjum)	0
Intressitulud	6 909
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MGS1 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Kuna tegemist on ettevõtte esimese majandusaastaga, siis on majandusaasta perioodiks on 11.02.2021-31.12.2021

Ettevõtte tegelik majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustust, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	164 950	164 950
Muud nõuded	6 908	6 908
Intressinõuded	6 908	6 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 858	171 858

MGS1 OÜ kajastab kuni uue kapitali kaasamise faasini investeeringut ettevõttesse Spin Invest OÜ laenunõudena. Laenulepingust tulenevalt on laenu intressimäär 6%. Konverteerimise tähtaeg oli 28.02.2022 aga antud tähtajal konverteerimist ei toimunud kuid toimub järgneva 12 kuu jooksul ning sellest tulenevalt on kajastatud laenunõue lühiajalisena.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen 1	12 500	0	12 500	0	
Laen 2	4 750	0	4 750	0	
Laen 3	57 500	0	57 500	0	
Laen 4	6 750	0	6 750	0	
Laen 5	4 750	0	4 750	0	
Laen 6	7 250	0	7 250	0	
Laen 7	4 750	0	4 750	0	
Laen 8	9 500	0	9 500	0	
Laen 9	5 700	0	5 700	0	
Laen 10	5 750	0	5 750	0	
Laen 11	18 400	0	18 400	0	4
Laen 12	4 750	0	4 750	0	
Laen 13	7 300	0	7 300	0	
Laen 14	4 850	0	4 850	0	
Laen 15	4 750	0	4 750	0	
Laen 16	5 700	0	5 700	0	
Pikaajalised laenud kokku	164 950	0	164 950	0	
Laenukohustised kokku	164 950	0	164 950	0	

Saadud laenulepingutelt on mahaarvatud lepingust tulenevalt 2%, mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muud eraldised ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeeringu edukusest. Laen tagastatakse juhul, kui tehtud investeeringutest väljutakse edukalt ja eduka väljumise korral saadud tulu jaotatakse laenuandjate vahel vastavalt varasemalt sõlmitud kokkulepetele. Kui investeering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laen laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb. Laen on kajastatud

pikaajalisena, sest juhtkonnal ei ole teada kas investeeringust väljutakse 2022. aastal.

Põhjendus jooksva sisemise intressimäära mitteamvestamiseks:

Startup investeeringute tegemiseks konverteeritava laenu instrumenti kasutades on laenu intressi arvestamise tähtajaks laenu osakapitaliks konverteerimise hetk. Kõik eelnevad intressi arvestused, nii negatiivsed kui positiivsed ei kajasta ettevõtte ega antud laenu tegelikku väärtust.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Syntax Investments OÜ
---	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	11.02.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 400	0
Kokku laenukohustised	18 400	0

LAENUKOHUSTISED	11.02.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 000	0	19 000	0
Kokku laenukohustised	0	19 000	0	19 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad andsid 2021.aastal laenu 19 000 EUR, millest 600 EUR on arvestatud haldus- ja juhtimiskulude katteks ning sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2021 seisuga 18 400 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

MGS1 OÜ (registrikood: 16158950) 11.02.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO ÕUNAPUU	Juhatuse liige	30.06.2022
ANDRES KOKK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 909
Kokku	6 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 909
Kokku	6 909

Ettevõtte juhatus tegi ettepaneku jätta teenitud aruanandeaasta kasum ning ka kogu eelmiste perioodide jaotamata kasum ettevõttesse edasisteks operatiivkuludeks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 909
Kokku	6 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 909
Kokku	6 909

Ettevõtte osanikud tegid otsuse jätta teenitud aruanandeaasta kasum ning ka kogu eelmiste perioodide jaotamata kasum ettevõttesse edasisteks operatiivkuludeks.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Syntax Investments OÜ	12217035	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169307
E-posti aadress	raigo.ounapuu@syntaxinvest.com