

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Mospil Group

registrikood: 10789520

tänava/talu nimi, Suur-Paala 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 5653123, +372 6057288, +372 56244552

faks: +372 6211909

e-posti aadress: mospil@mospil.ee, raamatupidaja@mospil.ee

veebilehe aadress: www.mospil.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on ehitusmaterjalidehulgimüük ja välisseinte soojusisolatsioonitööd. 2013.a. müügitulu moodustab 418 761 eurot.

Müügitulu jaotus on selline: 414 212 eurot ehitusmaterjalide hulgimüük, 4 549 eurot-muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine. Tegevuse tulemuseks on 2013 aastal OÜ Mospil Group sai kasumi summas 2 701 eurot.

2014 aasta prognoos-koostöö jätkamine ja arendamine firmadega teistest EU riikidest (näiteks Läti firma SIA Tenapors) ehitusmaterjalide müümise valdkonnas. Samuti plaanis on uute klientide leidmine ning pakutud toodete nomenklatuuri laiendamine.

Peamised majandus näitajad:	2013	2012
Müügitulu, eurodes	418 761	160 578
Tulu kasv, %	1,61	12,00
Puhaskasum/kahjum, eurodes	2 701	37 488
Kasumi kasv, %	-0,93	-
Puhasrentaabilus, %	0,006	0,23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, %	2,01	2,71
ROA, %	0,007	0,14
ROE, %	0,36	7,78

Tulu kasv = $\frac{\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}}{\text{müügitulu 2012}} \cdot 100\%$

Kasumi kasv = $\frac{\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}}{\text{puhaskasum 2012}} \cdot 100\%$

Puhasrentaabilus = $\frac{\text{puhaskasum 2013}}{\text{müügitulu 2013}} \cdot 100\%$

L.K.K. = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustused}} \cdot 100\%$

ROA = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100\%$

ROE = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \cdot 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	122	834	2
Nõuded ja ettemaksed	7 449	12 702	3
Varud	123 322	139 166	4
Kokku käibevara	130 893	152 702	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	73 089	71 817	3
Materiaalne põhivara	157 415	40 852	6
Kokku põhivara	230 504	112 669	
Kokku varad	361 397	265 371	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 300	6 826	7
Võlad ja ettemaksed	57 702	49 513	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	65 002	56 339	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 255	25 555	7
Võlad ja ettemaksed	270 618	178 656	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	288 873	204 211	
Kokku kohustused	353 875	260 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 071	-35 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 701	37 488	
Kokku omakapital	7 522	4 821	
Kokku kohustused ja omakapital	361 397	265 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	418 761	160 578	11
Muud äritulud	952	11 175	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 317	-153 094	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 215	-4 598	14
Tööjõukulud	-501	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 378	-8 848	6
Muud ärikulud	-984	-14 692	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 318	-9 479	
Intressikulud	-699	-1 309	17
Muud finantstulud ja -kulud	82	48 276	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 701	37 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 701	37 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 318	-9 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 378	8 848	6
Kokku korrigeerimised	8 378	8 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 981	5 494	
Varude muutus	15 844	83 242	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	100 151	-66 431	
Muud rahavood äritegevusest	-617	46 967	
Kokku rahavood äritegevusest	131 055	68 641	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124 941	-22 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 941	-22 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 826	-6 376	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-39 431	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 826	-45 807	
Kokku rahavood	-712	834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	834	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-712	834	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122	834	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	38 346	3 835	-35 417	6 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 488	37 488
Muutused reservides		-3 585		-3 585
Muud muutused omakapitalis	-35 846			-35 846
31.12.2012	2 500	250	2 071	4 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 701	2 701
31.12.2013	2 500	250	4 772	7 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mospil Group 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludes, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-40 aastat
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Muu inventar	5-15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud bilansis arvele.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjale ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	63	53
Arvelduskontod	59	781
Kokku raha	122	834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	80 538	7 449	73 089	
Ostjatelt laekumata arved	80 538	7 449	73 089	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 538	7 449	73 089	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	80 427	8 610	28 350	43 467
Ostjatelt laekumata arved	80 427	8 610	28 350	43 467
Ettemaksed	4 092	4 092		
Tulevaste perioodide kulud	539	539		
Muud makstud ettemaksed	3 553	3 553		
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 519	12 702	28 350	43 467

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	88 012	88 012
Müügiks ostetud kaubad	35 310	51 154
Kokku varud	123 322	139 166

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19		2
Käibemaks		7 370		2 639
Intress		19		22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 408	0	2 663

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	79 674	69 579	42 675	112 254	191 928
Akumuleeritud kulum	0	-68 612	-60 317	-35 299	-95 616	-164 228
Jääkmaksumus	0	11 062	9 262	7 376	16 638	27 700
Ostud ja parendused				22 000	22 000	22 000
Amortisatsioonikulu		-1 125	-1 945	-5 778	-7 723	-8 848
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	79 674	69 579	64 675	134 254	213 928
Akumuleeritud kulum	0	-69 737	-62 262	-41 077	-103 339	-173 076
Jääkmaksumus	0	9 937	7 317	23 598	30 915	40 852
Ostud ja parendused		115 041		9 900	9 900	124 941
Amortisatsioonikulu		-2 563	-1 832	-3 983	-5 815	-8 378
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	194 715	69 579	74 575	144 154	338 869
Akumuleeritud kulum	0	-72 300	-64 094	-45 060	-109 154	-181 454
Jääkmaksumus	0	122 415	5 485	29 515	35 000	157 415

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SwedBank	7 300	7 300		
Lühiajalised laenud kokku	7 300	7 300		
Pikaajalised laenud				
SwedBank	18 255		18 255	
Pikaajalised laenud kokku	18 255		18 255	
Laenukohustused kokku	25 555	7 300	18 255	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SwedBank	6 826	6 826		
Lühiajalised laenud kokku	6 826	6 826		
Pikaajalised laenud				
SwedBank	25 555		25 555	0
Pikaajalised laenud kokku	25 555		25 555	0
Laenukohustused kokku	32 381	6 826	25 555	0

2013.a.jooksul laenud intressi üldsummas 699,43 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	300 115	29 497	270 618	
Maksuvõlad	7 408	7 408		
Muud võlad	20 797	20 797		
Muud viitvõlad	20 797	20 797		
Kokku võlad ja ettemaksed	328 320	57 702	270 618	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	199 455	40 550	158 905	
Maksuvõlad	2 663	2 663		
Muud võlad	26 051	6 300	19 751	
Muud viitvõlad	26 051	6 300	19 751	
Kokku võlad ja ettemaksed	228 169	49 513	178 656	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijate Eesti	114 068	23 115
Tarnijate Euroopa Liidu	186 047	176 340
Kokku võlad tarnijatele	300 115	199 455

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	418 761	160 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	418 761	160 578
Kokku müügitulu	418 761	160 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük(46732)	414 212	157 878
Välisseinte soojusisolatsioonitööd (43291)		
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine (43391)	4 549	710
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (71121)	0	1 990
Kokku müügitulu	418 761	160 578

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	150
Trahvid, viivised ja hüvitised	185	10 000
Rendi- ja üüritulu	767	746
Muud	0	279
Kokku muud äritulud	952	11 175

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	368 057	144 076
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 656	8 540
Energia	538	478
Elektrienergia	538	478
Transpordikulud	31 066	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	403 317	153 094

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	1 363	1 363
Riiklikud ja kohalikud maksud	139	0
Pangateenused	198	69
Autohooldus		
Vara kindlustusmaksed	0	126
Kohtutaiturmaksed		
Juriidiline teenused	1 472	2 288
Valve kulud		
Veoteenustekulud	0	752
Muud kulud	43	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 215	4 598

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	377	0
Sotsiaalmaksud	124	0
Tootuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	501	0

Aruandeperioodil töölisi firmas ei ole ning palk ei olnud arvestatud, kõik töö seoses firma tegevusega oli teostatud juhatuse liige poolt.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	984	14 628
Muud	0	64
Kokku muud ärikulud	984	14 692

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	699	1 309
Kokku intressikulud	699	1 309

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	39 431
Muud finantstulud ja -kulud	82	8 845
Kokku muud finantstulud ja -kulud	82	48 276

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 914	109 641	7 506	6 222

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	115 041	464 656	4 070
2012	Ostud	Müügid	
Sidusettevõtjad	0	180 185	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Iltsenko Igor	0	0

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

Osaühing Mospil Group (registrikood: 10789520) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ILTŠENKO	Juhatuse liige	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 701
Kokku	4 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 772
Kokku	4 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	414212	98.91%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	4549	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Iltšenko	36112170326		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6057288
Faks	+372 6211909
Mobiiltelefon	+372 5653123
E-posti aadress	raamatupidaja@mospil.ee
E-posti aadress	mospil@mospil.ee
Veebilehe aadress	www.mospil.ee