

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 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
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on ehitusmaterjalidehulgimüük ja välisseinte soojusisolatsioonitööd. 2014.a. müügitulu moodustab 182 293 eurot.

Müügitulu jaotus on selline: 180 793 eurot - ehitusmaterjalide hulgimüük, 1 500 eurot - muud tulud.

Tegevuse tulemuseks on 2014 aastal OÜ Mospil Group sai kasumi summas 5 462 eurot.

2015 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:	2014	2013
Müügitulu, eurodes	182 293	418 761
Tulu kasv,%	-0,56	1,61
Puhaskasum/kahjum, eurodes	5 462	2 701
Kasumi kasv,%	1,02	-0,93
Puhasrentaabilus,%	0,030	0,006
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja,%	1,59	2,01
ROA,%	0,02	0,007
ROE,%	0,42	0,36

$Tulu\ kasv = \frac{müügitulu\ 2014 - müügitulu\ 2013}{müügitulu\ 2013} * 100\%$

$Kasumi\ kasv = \frac{puhaskasum\ 2014 - puhaskasum\ 2013}{puhaskasum\ 2013} * 100\%$

$Puhasrentaabilus = \frac{puhaskasum\ 2014}{müügitulu\ 2014} * 100\%$

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

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

$ROE = \frac{puhaskasum}{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	649	122	2
Nõuded ja ettemaksed	43 607	7 449	3
Varud	89 976	123 322	4
Kokku käibevara	134 232	130 893	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	71 700	73 089	3
Materiaalne põhivara	144 677	157 415	6
Kokku põhivara	216 377	230 504	
Kokku varad	350 609	361 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 806	7 300	7
Võlad ja ettemaksed	76 494	57 702	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	84 300	65 002	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 449	18 255	7
Võlad ja ettemaksed	242 876	270 618	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	253 325	288 873	
Kokku kohustused	337 625	353 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 772	2 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 462	2 701	
Kokku omakapital	12 984	7 522	
Kokku kohustused ja omakapital	350 609	361 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	182 293	418 761	11
Muud äritulud	26 306	952	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 999	-403 317	13
Mitmesugused tegevuskulud	-4 084	-3 215	14
Tööjõukulud	0	-501	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 945	-8 378	6
Muud ärikulud	-580	-984	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 991	3 318	
Intressikulud	-534	-699	17
Muud finantstulud ja -kulud	5	82	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 462	2 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 462	2 701	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 991	3 318	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 945	8 378	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-107	0	
Kokku korrigeerimised	7 838	8 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 769	3 981	
Varude muutus	33 346	15 844	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 950	100 151	
Muud rahavood äritegevusest	-529	-617	
Kokku rahavood äritegevusest	2 927	131 055	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-124 941	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 900	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 900	-124 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 300	-6 826	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 300	-6 826	
Kokku rahavood	527	-712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122	834	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	527	-712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	649	122	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 462	5 462
31.12.2014	2 500	250	10 234	12 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mospil Group 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on 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 Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (või muu kasutatud keskpanga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	645	63
Arvelduskontod	4	59
Kokku raha	649	122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 307	43 607	71 700
Ostjatelt laekumata arved	115 307	43 607	71 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 307	43 607	71 700

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	84 946	88 012
Müügiks ostetud kaubad	5 030	35 310
Kokku varud	89 976	123 322

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				19
Käibemaks		1 941		7 370
Maamaks		681		
Intress		306		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 928	0	7 408

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-2 863	-637	-4 445	-5 082	-7 945
Müügid			-4 793		-4 793	-4 793
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	194 715	64 786	74 575	139 361	334 076
Akumuleeritud kulum	0	-75 163	-64 731	-49 505	-114 236	-189 399
Jääkmaksumus	0	119 552	55	25 070	25 125	144 677

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 900	0
Muud masinad ja seadmed	4 900	0
Kokku	4 900	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SwedBank	7 806	7 806		
Lühiajalised laenud kokku	7 806	7 806		
Pikaajalised laenud				
SwedBank	10 449		10 449	
Pikaajalised laenud kokku	10 449		10 449	
Laenukohustused kokku	18 255	7 806	10 449	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	304 901	62 025	242 876	9
Maksuvõlad	2 928	2 928		5
Muud võlad	11 541	11 541		
Kokku võlad ja ettemaksed	319 370	76 494	242 876	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	300 115	29 497	270 618	9
Maksuvõlad	7 408	7 408		5
Muud võlad	20 797	20 797		
Muud viitvõlad	20 797	20 797		
Kokku võlad ja ettemaksed	328 320	57 702	270 618	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijate Eesti	100 674	114 068
Tarnijate Euroopa Liidu	204 227	186 047
Kokku võlad tarnijatele	304 901	300 115

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 293	418 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 293	418 761
Kokku müügitulu	182 293	418 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük(46732)	180 793	414 212
Välisseinte soojusisolatsioonitööd (43291)		
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine (43391)	0	4 549
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (71121)	1 500	0
Kokku müügitulu	182 293	418 761

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	106	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	185
Rendi- ja üüritulu	26 200	767
Kokku muud äritulud	26 306	952

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	181 141	368 057
Müügi eesmärgil ostetud teenused	210	3 656
Energia	468	538
Elektrienergia	468	538
Transpordikulud	8 180	31 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 999	403 317

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	1 363	1 363
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	139
Pangateenused	103	198
Autohooldus		
Vara kindlustusmaksed		
Kohtutaiturmaksed		
Juriidiline teenused	0	1 472
Valve kulud		
Veoteenustekulud	2 600	0
Muud kulud	18	43
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 084	3 215

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	377
Sotsiaalmaksud	0	124
Tootuskindlustusmaks		
Kokku tööjõukulud	0	501

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)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	580	984
Kokku muud ärikulud	580	984

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	534	699
Kokku intressikulud	534	699

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		
Muud finantstulud ja -kulud	5	82
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	82

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	41 986	97 374	5 914	109 641

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	13 943	181 843	0	0	11 510	11 510
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed			
Sidusettevõtjad	115 041	464 656	4 070			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Iltsenko Igor	0	0

Aruandeperioodil ei olnud jahatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2015

Osaühing Mospil Group (registrikood: 10789520) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ILTŠENKO	Juhatuse liige	30.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 462
Kokku	10 234
Jaotamine	
Kokku	10 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	180793	99.18%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1500	0.82%	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