

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Mospil Group

registrikood: 10789520

tänavatalu nimi, Suur-Paala 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 5653123, +372 56244552

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	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015.a.müügitulu moodustab 25 670 eurot. Müügitulu jaotus on selline: 986 eurot - ehitusmaterjalide hulgimüük, 24 684 eurot - enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Tegevuse tulemuseks on 2015 aastal OÜ Mospil Group sai kasumi summas 821 eurot.

Ehitusmaterjalide müügiga seotud tegevus praktiliselt puudus majandusperioodi jooksul, selliste faktorite mõjul:

- Ehitusmaterjalide müügihind on langenud;
- Konkurents turul on suurenenud;
- Väikeste koguste müük ei ole enam meie ettevõtte juhul kasumlik, kusjuures suured kliendid meil puuduvad.

Võttes arvesse ülaltoodud põhjused, ettevõtte juhatus on otsustanud ehitusmaterjalide müük lõpetada.

Ettevõtte uueks põhitegevuseks on nüüd äripindade rendile andmine.

Tulevate aastate arendamisperspektiivid:

- Uute rentnike leidmine;
- Olemasolevate äripindade remont ning haldamine;
- Potentsiaalsete klientide leidmine äripindade müügiks.

Peamised majandus näitajad	2015	2014
Müügitulu, eurodes	25 670	182 293
Tulu kasv, %	-0,86	-0,56
Puhaskasum/kahjum, eurodes	821	5 462
Kasumi kasv, %	-0,85	1,02
Puhasrentaablus, %	0,032	0,030
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, %	2,81	1,59
ROA, %	0,002	0,02
ROE, %	0,06	0,42

Tulu kasv=müügitulu 2015-müügitulu 2014/müügitulu 2014*100%

Kasumi kasv=puhaskasum 2015-puhaskasum 2014/puhaskasum 2014*100%

Puhasrentaablus=puhaskasum 2015/müügitulu 2015*100%

L.K.K.=käibevara/lühiajalised kohustused*100%

ROA=puhaskasum/varad*100%

ROE=puhaskasum/omakapital*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 123	649	2
Nõuded ja ettemaksed	2 143	43 607	3
Varud	73 481	89 976	4
Kokku käibevara	76 747	134 232	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	108 361	71 700	3
Materiaalne põhivara	138 287	144 677	6
Kokku põhivara	246 648	216 377	
Kokku varad	323 395	350 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 927	7 806	7
Võlad ja ettemaksed	16 338	76 494	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	27 265	84 300	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 103	10 449	7
Võlad ja ettemaksed	250 222	242 876	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	282 325	253 325	
Kokku kohustused	309 590	337 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 234	4 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821	5 462	
Kokku omakapital	13 805	12 984	
Kokku kohustused ja omakapital	323 395	350 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	25 670	182 293	11
Muud äritulud	5 695	26 306	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 145	-189 999	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 252	-4 084	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 390	-7 945	6
Muud ärikulud	-451	-580	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 127	5 991	
Intressikulud	-341	-534	17
Muud finantstulud ja -kulud	35	5	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	821	5 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821	5 462	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 127	5 991	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 390	7 945	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-107	
Kokku korrigeerimised	6 390	7 838	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 803	-34 769	
Varude muutus	16 495	33 346	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 810	-8 950	
Muud rahavood äritegevusest	-306	-529	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 301	2 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 617	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-8 842	-7 300	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 775	-7 300	
Kokku rahavood	474	527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	649	122	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	474	527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 123	649	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			821	821
31.12.2015	2 500	250	11 055	13 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mospil Group 2015 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 alisel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjale vastu, viitlaekumised ning müüd lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tuunuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-40 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 aastat
Muu inventar	5-15 aastat

Rendid

Kapitalirendina kasitletakse 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 120	645
Arvelduskontod	3	4
Kokku raha	1 123	649

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 896	2 124	104 772
Ostjatelt laekumata arved	106 896	2 124	104 772
Ettemaksed	3 608	19	3 589
Tulevaste perioodide kulud	3 589		3 589
Muud makstud ettemaksed	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 504	2 143	108 361

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	69 015	84 946
Müügiks ostetud kaubad	4 466	5 030
Kokku varud	73 481	89 976

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		501		1 941
Maamaks				681
Intress		1		306
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	503	0	2 928

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	194 715	69 579	74 575	144 154	338 869
Akumuleeritud kulum	-72 300	-64 094	-45 060	-109 154	-181 454
Jääkmaksumus	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	194 715	64 786	74 575	139 361	334 076
Akumuleeritud kulum	-75 163	-64 731	-49 505	-114 236	-189 399
Jääkmaksumus	119 552	55	25 070	25 125	144 677
Amortisatsioonikulu	-2 288		-4 102	-4 102	-6 390
31.12.2015					
Soetusmaksumus	194 715	59 282	53 360	112 642	307 357
Akumuleeritud kulum	-77 451	-59 227	-32 392	-91 619	-169 070
Jääkmaksumus	117 264	55	20 968	21 023	138 287

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		4 900
Muud masinad ja seadmed		4 900
Kokku	0	4 900

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SwedBank	9 017	9 017		
BauPro OÜ	1 910	1 910		
Lühiajalised laenud kokku	10 927	10 927		
Pikaajalised laenud				
SwedBank	2 103		2 103	
BauPro OÜ	30 000		15 000	15 000
Pikaajalised laenud kokku	32 103		17 103	15 000
Laenukohustused kokku	43 030	10 927	17 103	15 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	264 977	15 835	249 142	9
Maksuvõlad	503	503		5
Saadud ettemaksed	1 080		1 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	266 560	16 338	250 222	

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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijate Eesti	65 153	100 674
Tarnijate Euroopa Liidu	199 824	204 227
Kokku võlad tarnijatele	264 977	304 901

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 670	182 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 670	182 293
Kokku müügitulu	25 670	182 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük(46732)	986	180 793
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus(68201)	24 684	0
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (71121)	0	1 500
Kokku müügitulu	25 670	182 293

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	106
Kasum valuutakursi muutustest	459	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 899	0
Rendi- ja üüritulu	0	26 200
Muud	3 337	0
Kokku muud äritulud	5 695	26 306

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	909	181 141
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 734	210
Energia	3 502	468
Elektrienergia	3 502	468
Transpordikulud	0	8 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 145	189 999

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	1 363	1 363
Pangateenused	65	103
P/V remondi ja hoolduskulud	1 824	0
Vara kindlustusmaksed		
Kohtutaiturmaksed		
Juriidiline teenused		
Valve kulud		
Veoteenustekulud	0	2 600
Muud kulud	0	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 252	4 084

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

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)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	451	580
Kokku muud ärikulud	451	580

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	341	534
Kokku intressikulud	341	534

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		
Muud finantstulud ja -kulud	35	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	35	5

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	33 446	93 857	41 986	97 374

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	1 078	16 784	0	0	33 617	1 707
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	13 943	181 843	0	0	11 510	11 510

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Iltsenko Igor	0	0

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2016

Osaühing Mospil Group (registrikood: 10789520) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ILTŠENKO	Juhatuse liige	12.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821
Kokku	11 055
Jaotamine	
Kokku	11 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24684	96.16%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	986	3.84%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56244552
Mobiiltelefon	+372 5653123
E-posti aadress	raamatupidaja@mospil.ee
E-posti aadress	mospil@mospil.ee
Veebilehe aadress	www.mospil.ee