

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Mospil Group

registrikood: 10789520

tänavatalu nimi, Suur-Paala tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2016.a. müügitulu moodustas 467 410 eurot. Müügitulu jaotus oli selline: 56 444 eurot - ehitusmaterjalide hulgimüük, 19 571 eurot - enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Müügitulu põhiosa moodustas 391 395 eurot - fassaadi soojustus-ja viimistlustööd, ning muud ehitustööd seotud firma põhitegevusalaga.

Tegevuse tulemuseks on 2016 aastal sai kasumi summas 4 116 eurot.

Ehitusmaterjalide müügiga ettevõtte tegeleb järjest vähem. Põhjuseks on järgmised faktorid:

- Ehitusmaterjalide müügihind on langenud
- Konkurents turul on suurenenud
- Väikeste koguste müük ei ole kasumlik, kusjuures suured kliendid meil puuduvad

Tuleva aasta arendamisperspektiivid:

- Ehitustööde mahtude suurendamine
- Uute rentnike leidmine
- Olemasolevate äripindade remont, haldamine ning rendileandmine
- Potentsiaalsete klientide leidmine äripindade müügiks

Peamised majandus näitajad	2016	2015
Müügitulu, eurodes	467 410	25 670
Tulu kasv, %	17,21	-0,86
Puhaskasum/kahjum, eurodes	4 116	821
Kasumi kasv, %	4,01	-0,85
Puhasrentaablus, %	0,0088	0,032
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, %	0,967	2,81
ROA, %	0,012	0,002
ROE, %	0,23	0,06

Tulu kasv = müügitulu 2016-müügitulu 2015/müügitulu 2015*100%

Kasumi kasv = puhaskasum 2016-puhaskasum 2015/puhaskasum 2015*100%

Puhasrentaablus = puhaskasum 2016/müügitulu 2016*100%

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

ROA = puhaskasum/varad*100%

ROE = puhaskasum/omakapital*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 750	1 123	
Nõuded ja ettemaksed	49 856	2 143	2,3
Varud	14 911	73 481	
Kokku käibevarad	76 517	76 747	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	122 411	108 361	2
Materiaalsed põhivarad	135 453	138 287	4
Kokku põhivarad	257 864	246 648	
Kokku varad	334 381	323 395	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 927	5
Võlad ja ettemaksed	79 074	16 338	6,7,8,3
Kokku lühiajalised kohustised	79 074	27 265	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 285	32 103	5
Võlad ja ettemaksed	161 101	250 222	6,7,8
Kokku pikaajalised kohustised	237 386	282 325	
Kokku kohustised	316 460	309 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 055	10 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 116	821	
Kokku omakapital	17 921	13 805	
Kokku kohustised ja omakapital	334 381	323 395	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	467 410	25 670	9
Muud äritulud	72 920	5 695	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 356	-20 145	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 399	-3 252	12
Tööjõukulud	-39 017	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 924	-6 390	4
Muud ärikulud	-2 120	-451	14
Ärikasum (kahjum)	4 514	1 127	
Intressikulud	-400	-341	15
Muud finantstulud ja -kulud	2	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 116	821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 116	821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 514	1 127	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 924	6 390	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-48 989	0	10
Kokku korrigeerimised	-43 065	6 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 763	4 803	
Varude muutus	58 570	16 495	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-26 385	-52 810	
Muud rahavood äritegevusest	-398	-306	
Kokku rahavood äritegevusest	-68 527	-24 301	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 450	0	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	56 349	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 899	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 409	33 617	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 154	-8 842	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 255	24 775	
Kokku rahavood	10 627	474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 123	649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 627	474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 750	1 123	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 116	4 116
31.12.2016	2 500	250	15 171	17 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mospil Group 2016 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 -kohustised

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 270	49 111	84 159
Ostjatelt laekumata arved	133 270	49 111	84 159
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000		10 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	745	745	
Ettemaksed	28 252		28 252
Tulevaste perioodide kulud	28 252		28 252
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 267	49 856	122 411
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		1 683		501
Üksikisiku tulumaks		500		
Sotsiaalmaks		1 095		
Kohustuslik kogumispension		85		
Töötuskindlustusmaksed		80		
Intress		3		1
Ettemaksukonto jääk	745			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	745	3 446	0	503

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		750	9 700	10 450	10 450
Amortisatsioonikulu	-2 054	-75	-3 795	-3 870	-5 924
Müügid	-7 360				-7 360
31.12.2016					
Soetusmaksumus	166 594	60 032	63 060	123 092	289 686
Akumuleeritud kulum	-58 744	-59 302	-36 187	-95 489	-154 233
Jääkmaksumus	107 850	730	26 873	27 603	135 453

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	56 349	0
Kokku	56 349	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
BauPro OÜ	76 285		76 285	
Pikaajalised laenud kokku	76 285		76 285	
Laenukohustised kokku	76 285	0	76 285	
	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
Laenukohustised kokku	43 030	10 927	17 103	15 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	230 742	71 189	159 553
Võlad töövõtjatele	2 688	2 688	
Maksuvõlad	3 446	3 446	
Muud võlad	1 751	1 751	
Muud viitvõlad	1 751	1 751	
Saadud ettemaksed	1 548		1 548
Kokku võlad ja ettemaksed	240 175	79 074	161 101

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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijate Eesti	65 918	65 153
Tarnijate Euroopa Liidu	164 824	199 824
Kokku võlad tarnijatele	230 742	264 977

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 688	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 688	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 319	25 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 091	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	467 410	25 670
Kokku müügitulu	467 410	25 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük (46732)	56 444	986
Välisseinte soojusisolatsioonitööd (43291)	391 395	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	19 571	24 684
Kokku müügitulu	467 410	25 670

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	48 989	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	459
Traavid, viivised ja hüvitised	0	1 899
Muud	23 931	3 337
Kokku muud äritulud	72 920	5 695

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	133 664	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 094	909
Müügi eesmärgil ostetud teenused	239 539	15 734
Energia	533	3 502
Elektrienergia	0	3 502
Kütus	533	0
Üür ja rent	29 874	0
Muud	4 652	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	463 356	20 145

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	1 363	1 363
Energia	5 176	0
Elektrienergia	5 176	0
Koolituskulud	98	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	241	0
Pangateenused	195	65
P/V remondi ja hoolduskulud	9 127	1 824
Telefon,faks,side,post kulud	1 208	0
Kohtutaiturmaksed		
Juriidiline teenused		
Valve kulud	255	0
Majapidamistarbed	3 624	0
Muud	4 112	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 399	3 252

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 181	0
Sotsiaalmaksud	9 630	0
Töötuskindlustusmaks	206	0
Kokku tööjõukulud	39 017	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 120	451
Kokku muud ärikulud	2 120	451

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	400	341
Kokku intressikulud	400	341

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	8 485	26 763	33 446	93 857

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Verento OÜ	1 414	1 414
BauPro OÜ	1 525	9 620

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Verento OÜ	1 707	1 707
BauPro OÜ	31 910	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	39 708	24 443	1 078	16 784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 886	0
Iltsenko Igor	3 886	0

2016.aasta jooksul alates 01.04.16 kuni 01.08.16.a. juhatuse liige Igor Iltsenko oli tasutatud 3886,06 eurot.

Alates 28.08.2016.a. juhatuse liige on Vjatcheslav Hmelniński.

Alates 28.08.16 kuni 31.12.16.a. V.Hmelniński ei ole kätte saanud juhatuse liikme tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

Osaühing Mospil Group (registrikood: 10789520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV HMELNITSKI	Juhatuse liige	24.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 116
Kokku	15 171
Jaotamine	
Kokku	15 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	391395	83.74%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	56444	12.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19571	4.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vjatšeslav Hmelinski	37305010276	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raamatupidaja@mospil.ee
E-posti aadress	mospil@mospil.ee
Veebilehe aadress	www.mospil.ee