

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.10.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing MGS Energia

registrikood: 16342814

tänava/talu nimi, Papiniidu tn 5

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80042

telefon: +372 5088366

e-posti address: info@sarles.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MGS Energia OÜ tegevusala on muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit.

2022. aastal moodustas MGS Energia OÜ müügitulu 1 205 652 eurot, kasumiks kujunes 132 676 eurot.

Aruandeperioodil teostas tehinguid ettevõtte juhatus, palgalist tööjõudu ei kasutatud.
Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse tasustamist ei toimunud.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti 589 530 eurot.

Sven Jahu
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	15.10.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 076	2 500	
Nõuded ja ettemaksud	168 141	0	2
Varud	237 175	0	3
Kokku käibevarad	464 392	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	584 617	0	5
Kokku põhivarad	584 617	0	
Kokku varad	1 049 009	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 687	0	7
Võlad ja ettemaksud	231 976	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	432 663	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	481 170	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	481 170	0	
Kokku kohustised	913 833	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 676	0	
Kokku omakapital	135 176	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 049 009	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.10.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	1 205 652	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 049 009	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 614	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 913	5
Muud ärikulud	-1 282	
Ärikasum (kahjum)	137 834	
Intressikulud	-5 160	13
Muud finantstulud ja -kulud	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 676	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MGS Energia OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

MGS Energia OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	10 aastat
--------------------	-----------

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksете nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühemõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks sellisel, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, isoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Eestis kehtiva maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Sidusettevõtted;
2. Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 051	27 051	
Ostjatelt laekumata arved	27 051	27 051	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 131	138 131	4
Ettemaksed	2 959	2 959	
Tulevaste perioodide kulud	2 959	2 959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 141	168 141	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	15.10.2021
Tooraine ja materjal	235 950	0
Metsamaterjal	235 950	0
Ettemaksed varude eest	1 225	0
Kokku varud	237 175	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		15.10.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	120 176	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	17 955		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	138 131	0	0	0

Maksuhalduril on õigus kontrollida majandusüksuse maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
15.10.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	589 530	589 530
Amortisatsioonikulu	-4 913	-4 913
31.12.2022		
Soetusmaksumus	589 530	589 530
Akumuleeritud kulum	-4 913	-4 913
Jääkmaksumus	584 617	584 617

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Metsatöomasina kapitalirent	601 857	190 687	411 170	3 kuu euribor + 2,29%	EUR	01.12.2027
Kapitalirendikohustised kokku	601 857	190 687	411 170			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	15.10.2021
Masinad ja seadmed	584 617	0
Kokku	584 617	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	10 000	10 000			2% aastas	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	70 000	0	70 000		6% aastas	EUR	15.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	70 000	0	70 000				
Kapitalirendikohustised kokku	601 857	190 687	411 170				
Laenukohustised kokku	681 857	200 687	481 170				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	15.10.2021
Masinad ja seadmed	584 617	0
Kokku	584 617	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228 586	228 586
Muud võlad	3 390	3 390
Intressivõlad	3 390	3 390
Kokku võlad ja ettemaksed	231 976	231 976

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	15.10.2021 - 31.12.2022	15.10.2021 - 15.10.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 205 652	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 205 652	0
Kokku müügitulu	1 205 652	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hakkepuit	1 120 704	0
Hakkimisteenus	23 432	0
Võsalõikuse ja väljaveo kompleksteenus	61 516	0
Kokku müügitulu	1 205 652	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	15.10.2021 - 31.12.2022	15.10.2021 - 15.10.2021
Tooraine ja materjal	778 991	0
Alltöövõtutööd	228 717	0
Transpordikulud	41 301	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 049 009	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.10.2021 - 31.12.2022	15.10.2021 - 15.10.2021
Maarent	10 500	0
Mitmesugused bürookulud	1 384	0
Kindlustusmaksed	730	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 614	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	15.10.2021 - 31.12.2022	15.10.2021 - 15.10.2021
Intressikulu laenudelt	3 390	0
Intressikulu kapitalirendilt	1 770	0
Kokku intressikulud	5 160	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	15.10.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 331	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	26 331	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	0
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 372	0
Kokku võlad ja ettemaksud	206 372	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	15.10.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	0
Kokku laenukohustised	70 000	0

LAENUKOHUSTISED	15.10.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 000	14 000	80 000	3 390
Kokku laenukohustised	0	94 000	14 000	80 000	3 390

MÜÜDUD	15.10.2021 - 31.12.2022			15.10.2021 - 15.10.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 910	83 328	0	0	0	0
Kokku müüdid	163 910	83 328	0	0	0	0

OSTETUD	15.10.2021 - 31.12.2022			15.10.2021 - 15.10.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 372 266	185 452	0	0	0	0
Kokku ostetud	1 372 266	185 452	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2023

Osaühing MGS Energia (registrikood: 16342814) 15.10.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN JAHU	Juhatuse liige	28.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 676
Kokku	132 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 676
Kokku	132 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1144136	94.90%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	61516	5.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sarles OÜ	12144804	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Osaühing Metsagrupp	10044866	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088366
E-posti aadress	info@sarles.ee