

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MGS1 OÜ

registrikood: 16158950

tänavanimi, maja ja korteri number: Lätte tn 7-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

telefon: +372 5169307

e-posti aadress: raigo.ounapuu@syntaxinvest.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MGS1 OÜ registreerimisnumbriga 16158950 esmaregistreerimise aeg on 11.02.2021 aadressiga Lätte 7 - 1, Tallinn, 10116, Eesti

Ettevõtte põhitegevusalaks on Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused põhitegevusala (82991 / EMTAK 2008). Ennekõike on ettevõtte loodud eesmärgiga investeerida ühte ettevõttesse, mis sai teoks 2021. aastal, mil investeeriti Eesti päritolu ettevõttesse Spin Invest OÜ (brandinimega MyGames.io).

Aastal 2022 põhiliseks tegevuseks oli investeeringu konverteerimine osaluseks lähtuvalt konverteerimise laenulepingu tingimustest.

Konverteerimine teostati, mille järel omandas MGS1 OÜ ettevõtte Spin Invest OÜ-s osaluse 18,19%.

MGS1 OÜ jätkab Spin Invest OÜ nõustamist nii äritegevuse kui ka uute võimalikke investorite osas, eesmärgiga investeeringu väärtust kasvatada läbi Spin Invest OÜ väärtuse kasvu.

Raigo Õunapuu
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 287	7 002	
Nõuded ja ettemaksed	0	171 858	2
Kokku käibevarad	6 287	178 860	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	173 458	0	3
Kokku põhivarad	173 458	0	
Kokku varad	179 745	178 860	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	145	
Kokku lühiajalised kohustised	0	145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 950	164 950	4
Eraldised	3 787	4 356	
Kokku pikaajalised kohustised	168 737	169 306	
Kokku kohustised	168 737	169 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 909	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 599	6 909	
Kokku omakapital	11 008	9 409	
Kokku kohustised ja omakapital	179 745	178 860	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	11.02.2021 - 31.12.2021
Muud äritulud	570	1 693
Mitmesugused tegevuskulud	-570	-1 693
Ärikasum (kahjum)	0	0
Intressitulud	1 599	6 909
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 599	6 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 599	6 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MGS1 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine:

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul kui need on asjakohased.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustust, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. sidusettevõtteid;

c.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	164 950	164 950
Muud nõuded	6 908	6 908
Intressinõuded	6 908	6 908
Kokku nõuded ja ettemaksed	171 858	171 858

31.12.2021 seisuga on kajastatud investeeringut ettevõttesse Spin Invest OÜ laenunõudena. 2022. aastal toimus laenu konverteerimine osadeks.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
11.02.2021	0	0
Soetamine	0	0
31.12.2021	0	0
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	0	0
Soetamine	173 458	173 458
31.12.2022	173 458	173 458

MGS1 OÜ omab tehingu järgselt 18,19% Spin Invest OÜ osadest.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	164 950	0	164 950	0
Pikaajalised laenud kokku	164 950	0	164 950	0
Laenukohustised kokku	164 950	0	164 950	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen	164 950	0	164 950	0
Pikaajalised laenud kokku	164 950	0	164 950	0
Laenukohustised kokku	164 950	0	164 950	0

Põhjendus jooksva sisemise intressimäära mittearvestamiseks:

Startup investeeringute tegemiseks konverteeritava laenu instrumenti kasutades on laenu intressi arvestamise tähtjaks laenu osakapitaliks konverteerimise hetk. Kõik eelnevad intressi arvestused, nii negatiivsed kui positiivsed ei kajasta ettevõtte ega antud laenu tegelikku väärtust. Saadud laenulepingutelt on mahaarvatud lepingust tulenevalt 5%, mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muu eraldi ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Laenu tähtaeg on seotud tehtud investeeringuga ettevõttesse Spin Invest OÜ. Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2023. aastal väljuda, siis sellest tulenevalt on kajastatud ka laenud pikaajalise kohustisena. Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeeringu edukusest.

Laen tagastatakse juhul, kui tehtud investeeringutest väljutakse edukalt ja eduka väljumise korral saadud tulu jaotatakse laenuandjate vahel vastavalt varasemalt sõlmitud kokkulepetele, millest arvatakse maha edukustasu juhtinvestorile ja emaettevõttele. Ettevõttel tekib investeeringust eduka väljumise korral kohustus tasuda lead investorile ja emaettevõttele edukustasu. Kui investeering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laen laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid töötajad.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Syntax Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 400	18 400
Kokku laenukohustised	18 400	18 400

LAENUKOHUSTISED	11.02.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 000	0	19 000	0
Kokku laenukohustised	0	19 000	0	19 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	0	0	19 000	0
Kokku laenukohustised	19 000	0	0	19 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad andsid 2021.aastal laenu 19 000 EUR, millest 600 EUR on arvestatud haldus- ja juhtimiskulude katteks ning sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2022 seisuga 18 400 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2023

MGS1 OÜ (registrikood: 16158950) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO ÕUNAPUU	Juhatuse liige	09.08.2023
ANDRES KOKK	Juhatuse liige	09.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 599
Kokku	8 508

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Syntax Investments OÜ	12217035	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169307
E-posti aadress	raigo.ounapuu@syntaxinvest.com