

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MGS Investeeringute Osaühing

registrikood: 10263108

tänavatalu nimi, Retke tee 28-21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13419

telefon: +372 5026581

e-posti aadress: polluveerp@yahoo.com

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MGS Investeeringute OÜ on tegutsev ettevõtte, kuid ei ole saadud müügitulu. 2021. aasta kahjum on 10 270 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42	589	
Nõuded ja ettemaksed	18	22	2
Varud	349 000	349 000	
Kokku käibevarad	349 060	349 611	
Kokku varad	349 060	349 611	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 187	31 400	4
Võlad ja ettemaksed	952	1 025	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 139	32 425	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 505	47 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	47 505	47 500	
Kokku kohustised	89 644	79 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	352 100	352 100	
Muud reservid	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 734	-71 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 270	-11 187	
Kokku omakapital	259 416	269 686	
Kokku kohustised ja omakapital	349 060	349 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	2	
Mitmesugused tegevuskulud	-743	-1 676	7
Tööjõukulud	-2 313	-2 816	8
Muud ärikulud	1	-11	
Ärikasum (kahjum)	-3 055	-4 501	
Intressikulud	-7 215	-6 686	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 270	-11 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 270	-11 187	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 055	-4 501
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-16
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 719	-371
Makstud intressid	-7 215	-6 686
Kokku rahavood äritegevusest	-547	-11 574
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-330
Antud laenude tagasimaksed	0	330
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	37 400
Saadud laenude tagasimaksed	0	-43 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 100
Kokku rahavood	-547	-17 674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	589	18 263
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-547	-17 674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42	589

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	352 100	320	-71 547	280 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 187	-11 187
31.12.2020	352 100	320	-82 734	269 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 270	-10 270
31.12.2021	352 100	320	-93 004	259 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuded.

Arvestuse alused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuse, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kaubavarude hindamisel rakendatakse perioodilist kaalutud keskmise soetusmaksumuse printsiipi. Vastavalt kaubavarude hindamise printsiibile toimub ka realiseeritud toodete kaubakulu arvestamine

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu(kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Tulud**

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

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestusele. Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- b) tütar- ja sidusettevõtted;
- c) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- d) juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriarvestusele;
- e) eelnevalt kirjeldatud punkti d isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollivad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	10	10
Muud makstud ettemaksed	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	18	18
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	22	22

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0		16	
Sotsiaalmaks		385		356
Intress		4		5
Ettemaksukonto jääk	8		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	389	22	361

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	41 187	41 187			EUR
Lühiajalised laenud kokku	41 187	41 187			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	47 505		47 505		EUR
Pikaajalised laenud kokku	47 505		47 505		
Laenukohustised kokku	88 692	41 187	47 505		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	31 400	31 400			EUR
Lühiajalised laenud kokku	31 400	31 400			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	47 500		47 500		EUR
Pikaajalised laenud kokku	47 500		47 500		
Laenukohustised kokku	78 900	31 400	47 500		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	563	563
Maksuvõlad	389	389
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	952	952

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	659	659
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	361	361
Muud võlad	5	5
Muud viitvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 025	1 025

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Inseneritegevused nin nendega seotud tehniline nõustamine (7112)	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Pangateenused	229	214
Sidekulud	92	172
Muud	404	1 290
Kokku mitmesugused tegevuskulud	743	1 676

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	973
Sotsiaalmaksud	2 313	1 843
Kokku tööjõukulud	2 313	2 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 187	31 400
Kokku laenukohustised	41 187	31 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 400	9 787	41 187
Kokku laenukohustised	31 400	9 787	41 187

Juhatuse liikmete tasu ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

MGS Investeeringute Osaühing (registrikood: 10263108) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PÖLLUVEER	Juhatuse liige	29.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 270
Kokku	-93 004
Katmine	
Kokku	-93 004

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 270
Kokku	-93 004
Katmine	
Kokku	-93 004

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalamaja Arenduse OÜ	12566043	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	70420 EUR (Lihtomand)
Veljo Areng	33305199705	Eesti	70420 EUR (Lihtomand)
Peeter Põlluveer	36109300309	Eesti	211260 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5026581
E-posti aadress	polluveerp@yahoo.com