

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

MGS Investeeringute OÜ on tegutsev ettevõtte, kuid ei ole saadud müügitulu. 2023. aasta kahjum on 3 387 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24	263	
Nõuded ja ettemaksed	393	192	2
Varud	349 000	349 000	
Kokku käibevarad	349 417	349 455	
Kokku varad	349 417	349 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 295	61 510	4
Võlad ja ettemaksed	271	537	5
Kokku lühiajalised kohustised	72 566	62 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 335	37 505	4
Kokku pikaajalised kohustised	30 335	37 505	
Kokku kohustised	102 901	99 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	352 100	352 100	
Muud reservid	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 517	-93 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387	-9 513	
Kokku omakapital	246 516	249 903	
Kokku kohustised ja omakapital	349 417	349 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 139	-526	7
Tööjõukulud	-2 216	-2 011	8
Muud ärikulud	-32	-16	
Ärikasum (kahjum)	-3 387	-2 553	
Intressikulud	0	-6 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 387	-9 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387	-9 513	

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. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuse alused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult 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.

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.

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.

Intressitulu 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 äriistele otsustele. 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 äriliste otsustele.

e) eelnevalt kirjeldatud punkti d isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollivad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26
Ettemaksed	367	367
Muud makstud ettemaksed	367	367
Kokku nõuded ja ettemaksed	393	393
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	192	192

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		245		289
Intress		26		8
Ettemaksukonto jääk	26		192	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	271	192	297

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	72 295	72 295			EUR
Lühiajalised laenud kokku	72 295	72 295			
Pikaajalised laenud					
Ettevõtte	30 335		30 335		EUR
Pikaajalised laenud kokku	30 335		30 335		
Laenukohustised kokku	102 630	72 295	30 335		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik	61 510	61 510			EUR
Lühiajalised laenud kokku	61 510	61 510			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	37 505		37 505		EUR
Pikaajalised laenud kokku	37 505		37 505		
Laenukohustised kokku	99 015	61 510	37 505		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	271	271
Kokku võlad ja ettemaksed	271	271

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	240	240
Maksuvõlad	297	297
Kokku võlad ja ettemaksed	537	537

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
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 tehneline nõustamine (7112)	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	11	0
Pangateenused	286	251
Sidekulud	42	185
Muud	800	90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 139	526

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	2 216	2 011
Kokku tööjõukulud	2 216	2 011
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	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 095	61 510

Kokku laenukohustised	72 095	61 510
------------------------------	---------------	---------------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245	5
Kokku laenukohustised	245	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 192	20 323	61 515
Kokku laenukohustised	41 192	20 323	61 515

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 515	10 825	72 340
Kokku laenukohustised	61 515	10 825	72 340

Juhatuse liikmete tasu ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2024

MGS Investeeringute Osaühing (registrikood: 10263108) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PÕLLUVEER	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387
Kokku	-105 904
Katmine	
Kokku	-105 904

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-102 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387
Kokku	-105 904
Katmine	
Kokku	-105 904