

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: MGS Investeeringute Osaühing

registrikood: 10263108

tänavatalu nimi, Retke tee 28-21
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 26 581

e-posti aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal tegeles MGS Investeeringute OÜ kinnisvaraarendus-, kaubavahendus- ja konsultatsioonitegevusega.

Järgmisel aastal on plaanis tegeleda finantsinvesteeringute konsolideerimise ja olemasolevate nõuete täitmisele pööramisega.

2009. aasta müügitulu oli 175 867 krooni . Aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 231 321 krooni.

Peamised suhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika:

	2009	2008
Müügitulu kasv	-65%	0%
Puhaskasumi kasv	-208%	196%
Puhasrentaablus	-131%	43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,72	58,77
ROE	-4%	4%

Arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv= $(2009 \text{ aasta müügitulu} - 2008 \text{ aasta müügitulu}) / 2008 \text{ aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv= $(2009 \text{ aasta puhaskasum} - 2008 \text{ aasta puhaskasum}) / 2008 \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus= $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROE= $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MGS Investeeringute OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MGS Investeeringute OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

MGS Investeeringute OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	121 324	327 577	
Nõuded ja ettemaksed	397 913	462 328	2
Varud	128 970	261 200	5
Kokku käibevara	648 207	1 051 105	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 800 000	4 450 000	4
Materiaalne põhivara	0	21 910	6
Kokku põhivara	4 800 000	4 471 910	
Kokku varad	5 448 207	5 523 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	174 397	17 884	7
Kokku lühiajalised kohustused	174 397	17 884	
Kokku kohustused	174 397	17 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 510 000	5 510 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 869	-223 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 321	213 279	
Kokku omakapital	5 273 810	5 505 131	
Kokku kohustused ja omakapital	5 448 207	5 523 015	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	175 867	500 000	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-272 230	-60 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 350	-70 307	9
Tööjõukulud	-109 711	-143 964	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 043	-12 516	6
Muud ärikulud	-867	0	
Ärikasum (-kahjum)	-231 334	213 213	
Finantstulud ja -kulud	13	66	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 321	213 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 321	213 279	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-231 334	213 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 043	12 516	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	867	0	
Kokku korrigeerimised	1 910	12 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 415	75 329	
Varude muutus	132 230	-261 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	156 513	-104	
Laekunud intressid	13	66	
Kokku rahavood äritegevusest	123 747	39 820	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0	6
Antud laenud	-350 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-330 000	0	
Kokku rahavood	-206 253	39 820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	327 577	287 757	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-206 253	39 820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 324	327 577	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	5 510 000	5 000	-223 148	5 291 852
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			213 279	213 279
31.12.2008	5 510 000	5 000	-9 869	5 505 131
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-231 321	-231 321
31.12.2009	5 510 000	5 000	-241 190	5 273 810

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 Eesti kroonides.

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

Vastavalt Äriseadustikule on äriühing moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

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

Materjalid võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 000 krooni 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid paranduse töid, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi vahendid	5

Seotud osapooled

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

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tüta- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollivad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	395 885	404 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 028	57 828
Kokku Nõuded ja ettemaksed	397 913	462 328

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	532
Käibemaks	2 028	0	57 828	0
Üksikisiku tulumaks	0	490	0	2 813
Sotsiaalmaks	0	1 556	0	6 776
Töötuskindlustusmaksed	0	198	0	162
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 028	2 244	57 828	10 284

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	4 800 000	4 450 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 800 000	4 450 000

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	128 970	261 200
Kokku varud	128 970	261 200

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	62 587	62 587	62 587
Akumuleeritud kulum	-28 161	-28 161	-28 161
Jaakmaksumus	34 426	34 426	34 426
Amortisatsioonikulu	-12 516	-12 516	-12 516
31.12.2008			
Soetusmaksumus	62 587	62 587	62 587
Akumuleeritud kulum	-40 677	-40 677	-40 677
Jaakmaksumus	21 910	21 910	21 910
Amortisatsioonikulu	-1 043	-1 043	-1 043
Muugid	-20 867	-20 867	-20 867
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jaakmaksumus	0	0	0

Muudud materiaalne põhivara muugihinnas		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	20 000	0
Transpordivahendid	20 000	0
Kokku	20 000	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	168 061	60
Võlad töövõtjatele	4 092	7 540
Maksuvõlad	2 244	10 284
Kokku võlad ja ettemaksed	174 397	17 884

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 867	500 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	175 867	500 000
Kokku müügitulu	175 867	500 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda kinnisvara ost ja müük (68101)	166 667	0
Muud ehituspaigaldustööd (43299)	9 200	500 000
Kokku müügitulu	175 867	500 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 982	16 436
Pangateenused	980	6 382
Sidekulud	1 230	966
Autokulud	1 158	42 898
Kindlustus	0	1 625
Muud	18 000	2 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 350	70 307

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	82 241	108 000
Sotsiaalmaksud	27 470	35 964
Kokku tööjõukulud	109 711	143 964
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Kokku on firmas kolm juhatuse liiget, kellele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

MGS Investeeringute Osühing (registrikood: 10263108) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PÖLLUVEER	Juhatuse liige	30.06.2011
MART LAISK	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	nõus	
VELJO ARENG	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 321
Kokku	-241 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-241 190
Kokku	-241 190
Juhatus teeb ettepaneku katta kogunenud kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 321
Kokku	-241 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-241 190
Kokku	-241 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	166667	94.77%	Jah
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	9200	5.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veljo Areng	33305199705	Eesti	936700 EEK
Peeter Põlluveer	36109300309	Eesti	4573300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 30 77 77
Mobiiltelefon	+372 5026581
E-posti aadress	polluveerp@yahoo.com