

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MSM OÜ

registrikood: 11372058

tänava/talu nimi, Ehitajate tee
maja ja korteri number: 116

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 6140821

e-posti aadress: info@msmarendus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

MSM OÜ alustas oma majandustegevust 2007. aasta mais.

2021. aastal oli osaühingu müügitulu 6708949 euri.

Majandusaasta tegevusalaks oli vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitusteenuse osutamine. Keskmise töötajate arv aruandeperioodil oli 22 ning palgakulu oli 2021.aastal 582623 euri, millest juhatuseliikme tasu moodustas 114796 euri.

	2021	2020
Peamised finantssuhtarvud		
Müügitulu	6708949	2989753
Müügitulu kasv (%)	124,40 %	5,98 %
Aastaruande kasum	56913	15424
Kasumi kasv	268,99 %	-93,54 %
Puhasrentaablus	0,85 %	0,52 %
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,47	1,32
Varade tulukus (ROA)	3,31 %	0,76 %
Omakapitali tulukus (ROE)	10,34 %	3,13 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 2020} \times 100$
- kasumi kasv (%) = $((\text{aastaruande kasum 2021} - \text{aastaruande kasum 2020}) / \text{aastaruande kasum 2020}) \times 100$
- puhasrentaablus (%) = $\text{aastaruande kasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Varade tulukus (%) = $\text{aastaruande kasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- Omakapitali tulukus (%) = $\text{aastaruande kasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Tööde korraldamisel lähtutakse turu hetke olukorrast, et pakkuda klientidele kvaliteetset ja kiiret tööd tihedas konkurents. 2022. aasta eesmärgiks on laiendada meeskonda ja masinaparki. Püüame hoida üldkulud võimalikult madalad, et pakkuda konkurentsivõimelist hinda turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	133 549	109 035	2
Nõuded ja ettemaksed	927 670	693 609	
Nõuded ostjate vastu	718 901	412 484	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	357	6 974	3
Muud nõuded	204 878	269 316	
Ettemaksed	3 534	4 835	
Kokku varud	515 108	1 101 727	
Lõpetamata toodang	514 742	1 100 742	
Ettemaksed varude eest	366	985	
Kokku käibevarad	1 576 327	1 904 371	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 915	14 817	
Muud nõuded	18 915	14 817	
Materiaalsed põhivarad	122 263	121 779	4
Kokku põhivarad	141 178	136 596	
Kokku varad	1 717 505	2 040 967	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	155 980	148 275	6
Võlad ja ettemaksed	919 747	1 298 360	
Võlad tarnijatele	720 239	596 561	
Võlad töövõtjatele	69 189	43 896	
Maksuvõlad	95 474	40 455	3
Muud võlad	34 845	230 824	
Tulevaste perioodide tulud	0	386 624	
Kokku lühiajalised kohustised	1 075 727	1 446 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 182	101 649	6
Kokku pikaajalised kohustised	92 182	101 649	
Kokku kohustised	1 167 909	1 548 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 562	2 562	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 865	474 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 913	15 424	
Kokku omakapital	549 596	492 683	

Kokku kohustised ja omakapital	1 717 505	2 040 967	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 708 949	2 989 753	9
Muud äritulud	22 544	7 586	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-586 000	734 063	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 141 971	-3 045 266	10
Mitmesugused tegevuskulud	-118 439	-114 136	11
Tööjõukulud	-776 769	-498 387	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 760	-57 521	4
Muud ärikulud	-612	-179	
Ärikasum (kahjum)	53 942	15 913	
Intressitulud	4 105	4 102	
Intressikulud	-4 089	-4 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 958	15 424	
Tulumaks	2 955	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 913	15 424	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MSM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

MSM OÜ kasutab bilansi koostamisel bilansi detailset vormi ja kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, pangaarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MSM OÜ-s loetakse materiaalseks põhivaraks vara, mille kasutusiga on rohkem kui üks aasta ning mille soetusmaksumus on üle 1000 euro. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus ei ületa 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse (väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara on näidatud soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- tütarettevõtted;
- omanikud
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangas	42 099	62 445
Kassas	91 450	46 590
Kokku raha	133 549	109 035

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		27 023		1
Käibemaks		4 353	4 069	
Üksikisiku tulumaks		30 114		13 799
Sotsiaalmaks		30 841		23 924
Kohustuslik kogumispension		1 338		1 450
Töötuskindlustusmaksed		1 805		1 281
Ettemaksukonto jääk	357		2 905	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	357	95 474	6 974	40 455

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	128 239	173 924	302 163	302 163
Akumuleeritud kulum	-63 627	-52 046	-115 673	-115 673
Jääkmaksumus	64 612	121 878	186 490	186 490
Amortisatsioonikulu	-24 794	-32 727	-57 521	-57 521
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 190		-7 190	-7 190
31.12.2020				
Soetusmaksumus	113 391	173 924	287 315	287 315
Akumuleeritud kulum	-80 763	-84 773	-165 536	-165 536
Jääkmaksumus	32 628	89 151	121 779	121 779
Ostud ja parendused	64 950		64 950	64 950
Amortisatsioonikulu	-21 613	-32 147	-53 760	-53 760
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 706		-10 706	-10 706
31.12.2021				
Soetusmaksumus	97 592	173 924	271 516	271 516
Akumuleeritud kulum	-32 333	-116 920	-149 253	-149 253
Jääkmaksumus	65 259	57 004	122 263	122 263

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	33 250	7 084
Transpordivahendid	33 250	7 084
Kokku	33 250	7 084

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor AS	12 726	2 767	9 959	2,95	EUR	01.06.2026
Luminor AS	9 898	3 398	6 500	2,95	EUR	08.10.2024
Luminor AS	91 751	16 028	75 723	2,95	EUR	1.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	114 375	22 193	92 182			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank AS	2 099	2 099		2,95	EUR	05.09.2021
Luminor AS	13 197	3 298	9 899	2,99	EUR	08.10.2024
Luminor AS	107 313	15 563	91 750	2,95	EUR	01.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	122 609	20 960	101 649			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		102 231
Kokku		102 231

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	21 587	21 587			0	EUR	31.12.2022	
Osaühing	112 200	112 200			0	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	133 787	133 787						
Kapitalirendikohustised kokku	114 375	22 193	92 182					5
Laenukohustised kokku	248 162	155 980	92 182					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	127 315	127 315			0	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	127 315	127 315						
Kapitalirendikohustised kokku	122 609	20 960	101 649					5
Laenukohustised kokku	249 924	148 275	101 649					

Panga poolt antud ehitusjärgne garantii on summas 244794,62 EUR

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	437 422	391 892
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 356	97 973
Kokku tingimuslikud kohustised	546 778	489 865

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 562	2 562
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 708 949	2 989 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 708 949	2 989 753
Kokku müügitulu	6 708 949	2 989 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	6 708 949	2 989 753
Kokku müügitulu	6 708 949	2 989 753

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	138 857	157 655
Ehitustööd	2 880 976	1 213 903
Töövahendid	194 081	115 133
Seadmete rent	42 700	11 849
Materjal	1 599 854	1 458 111
Muud kulud	285 503	88 615
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 141 971	3 045 266

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	6 360	6 778
Energia	650	480
Elektrienergia	650	480
Mitmesugused bürookulud	111 429	106 878
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 439	114 136

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	582 623	374 058
Sotsiaalmaksud	194 146	124 329
Kokku tööjõukulud	776 769	498 387
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 13 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	21 587	127 315
Kokku laenukohustised	21 587	127 315

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 000	26 685	127 315	0
Kokku laenukohustised	154 000	26 685	127 315	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 315	240 150	345 878	21 587	0
Kokku laenukohustised	127 315	240 150	345 878	21 587	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	114 796	114 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2022

MSM OÜ (registrikood: 11372058) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN PIHLAMÄGI	Juhatuse liige	08.07.2022
SVEN LEPPAR	Juhatuse liige	08.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MSM OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MSM OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt MSM OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

Osaühing K-Kreedit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, Järva maakond, 72214

08.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

MSM OÜ (registrikood: 11372058) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 913
Kokku	546 778
Jaotamine	
Kokku	546 778

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 913
Kokku	546 778
Jaotamine	
Kokku	546 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	6708949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Leppar	38212180362	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1281 EUR (Lihtomand)
Martin Pihlamägi	38301120259	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1281 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140821
E-posti aadress	info@msmarendus.ee