

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Mõisaküla Masinatehas

registrikood: 11986984

tänav a nimi, maja number: Kiikre tn 1b

linn: Mõisaküla linn

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69302

telefon: +372 56915292

e-posti aadress: info@mtm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Laenukohustised	12
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 6 Tööjõukulud	14
Lisa 7 Seotud osapooled	14
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühiseloostus

OÜ Mõisaküla Masinatehas peamiseks tegevusalaks on tõste- ja teisaldusseadmete tootmine. Toodetakse metsaveohaagiseid, laadureid, koppasid, haaratseid, võsagiljotiine. Tegeletakse metallitöötlustega ning seadmete remontteenuse osutamisega.

Ettevõtte asutati ning põhikiri kinnitati 02.september 2010.a. Algselt tegutseti Helmetal Grupp ärinime all. 05. jaanuar 2011 muudeti ettevõtte ärinimi ning hakati tegutsema OÜ Mõisaküla Masinatehas ärinime all.

Ettevõtte on välja arendanud juhtimissüsteemi vastavalt standardile ISO 9001:2015.

Ülevaade ettevõtte tegevusest

2021.a jätkas osatühing Mõisaküla Masinatehas traditsioonilist äritegevust. Tegutsetakse rendile võetud tootmisruumides Mõisaküla linnas.

Ettevõtte omandas 2017. aasta alguses metsaveokärude patenteeritud kaubamärgi "Weimer" ning on sellest hetkest alates nende tootja. Toodetakse erinevaid metsaveohaagiseid, tõstukeid, vintse ja haaratseid. OÜ Mõisaküla Masinatehas toodab ja turustab lisaks veel kaubamärke MTM ja KRABI.

Aruandeaasta müügituluks kujunes 3 044 tuhat eurot (2020.a - 1 942 tuhat eurot), kasvades eelmise majandusaastaga võrreldes 56,7%. Müügitulust 20% (2020 - 21%) moodustas müük Eestisse. Euroopa Liitu teostati müüki 62% (2020 - 75%) ning eksport moodustas 18% (2020 - 4%).

Ettevõtte kahjumiks kujunes 28,8 tuhat eurot (2020 - kahjum 292,8 tuhat euro).

2021.a majandusaasta lõppes ettevõttele negatiivse omakapitaliga, mille põhjustas peamiselt see, et ettevõtte on viimastel aastatel aktiivselt tegelenud tootearendusega ning prototüüpide valmistamisega. Uue põlvkonna toodete tootmisse juurutamine on võtnud palju aega ja rahalist ressursi. Aruandeaastal toimus uute toodete aktiivne müük ning seetõttu suurenes ettevõtte müügikäive märkimisväärselt.

Negatiivse omakapitali põhjustab lisaks asjaolu, et tootearenduseks saadud toetuste tingimused on sellised, et saame vastavalt RTJ 12-le laekunud sihtfinanseerimised tuluna kajastada alles teatud tingimuste täitmisel st umbes 3-5 aasta pärast alates toetuse viimasest laekumisest ning kuni nõutud tingimuste täitmiseni peame kajastama saadud toetuste summasid bilansis pikaajaliste kohustiste real, küll aga kajastame toetuste raames tehtud kulutused koheselt kuludes.

Uute toodete müügist planeeritakse järgmisteks aastateks müügikäibe kasvu, mis annab ka kasumi suurenemise ning sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitumisel saame kajastada saadud toetuste summad kasumiaruande tuludes. See võimaldab ettevõtte omakapitali viia seaduse nõuetega vastavusse ehk taastada ettevõtte netovara.

Juhtkond leiab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Koroonaviiruse COVID-19 mõjud ettevõtte tegevusele

2020. aasta alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viiruspuhang mõjutab jätkuvalt ettevõtlust ja majandustegevust. Enam mõjutas OÜ Mõisaküla Masinatehas äritegevust materjalide ja kaupade märkimisväärne hinnatõus ning materjalide ja kaupade tarnetaskused.

Koroonaviiruse leviku tõkestamiseks ettevõtte sees on kehtestatud reeglid töötajatele, millest kinnipidamisel peaks vähenema risk laiaulatusliku viiruspuhangu levimiseks ettevõttes ning, mis tagab tootmistegevuse tõrgeteta toimimise.

Juhtkond jälgib olukorda hoolikalt ning praegusele positsioonile tuginedes ei avalda koroonaviiruse COVID-19 viiruspuhang märkimisväärselt mõju ettevõtte tegevusele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 103 tuhat eurot.

2022.a põhiliseks eesmärgiks on jätkata investeerimist tootearendusse sihtfinantseerimise toel. Samuti on kavas tootmishoonete, mida praegu renditakse, soetamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020	Valem
Müügitulu kasv (-vähenemine) %	56,7	59,9	$\frac{(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020)}{\text{müügitulu } 2020} * 100$
Kahjumi kasv (-vähenemine) %	-90,2	-1,1	$\frac{(\text{kahjum } 2021 - \text{kahjum } 2020)}{\text{kahjum } 2020} * 100$
Maksevõime tase	0,8	1,0	käibevara/lühiajalised kohustised
Võlakordaja	1,1	1,1	kohustised/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 148	80 938	
Nõuded ja ettemaksed	438 485	486 004	
Nõuded ostjate vastu	342 208	419 651	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 984	61 825	
Muud nõuded	376	358	
Ettemaksed	1 917	4 170	
Kokku varud	1 027 504	589 820	
Tooraine ja materjal	532 455	141 184	
Lõpetamata toodang	329 576	259 782	
Valmistoodang	163 026	181 220	
Müügiks ostetud kaubad	0	2 542	
Ettemaksed varude eest	2 447	5 092	
Kokku käibevarad	1 489 137	1 156 762	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	307 979	352 422	2
Immateriaalsed põhivarad	296 591	290 680	3
Kokku põhivarad	604 570	643 102	
Kokku varad	2 093 707	1 799 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	271 437	93 875	4
Võlad ja ettemaksed	1 338 966	1 026 832	
Võlad tarnijatele	1 243 582	951 237	
Võlad töövõtjatele	32 288	26 288	
Maksuvõlad	49 232	35 161	
Muud võlad	144	178	
Muud saadud ettemaksed	13 720	13 968	
Sihtfinantseerimine	300 631	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 911 034	1 120 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 556	326 992	4
Sihtfinantseerimine	256 611	452 829	5
Kokku pikaajalised kohustised	312 167	779 821	
Kokku kohustised	2 223 201	1 900 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	

Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-103 414	189 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 830	-292 780	
Kokku omakapital	-129 494	-100 664	
Kokku kohustised ja omakapital	2 093 707	1 799 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 043 985	1 942 339	
Muud äritulud	58	11 733	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	51 601	73 444	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 240 336	-1 615 465	
Mitmesugused tegevuskulud	-118 869	-116 883	
Tööjõukulud	-611 848	-463 234	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141 816	-112 440	
Muud ärikulud	-2 441	-924	
Ärikasum (kahjum)	-19 666	-281 430	
Intressitulud	5	46	
Intressikulud	-9 169	-11 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 830	-292 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 830	-292 780	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mõisaküla Masinatehas 2021. aasta lühendatud väikeettevõtja majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Rahandusministri määrusega väljaantud juhendid.

OÜ Mõisaküla Masinatehas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Kõik raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajad on esitatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded ostjate vastu hinnatakse kasutades individuaalse hindamise meetodit, st et iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Valmis- ja lõpetamata toodangu varude soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse jaehinna meetodit, mille puhul vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginaali protsendi võrra.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 eurot ning kasulik eluiga on pikem kui üks aasta.

Madalama soetusmaksumusega ning/või lühema kasutuseaga varad kantakse kulusse nende kasutusele võtmise kuul.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponendi kasulikule elueale.

Materiaalselt põhivaralt arvestab ettevõtte amortisatsiooni lineaarsel meetodil.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile tehakse hiljem selliseid väljaminekuid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need väljaminekud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludena.

Kui materiaalse põhivara objekt on täielikult amortiseerunud ja ettevõtte seda enam ei kasuta, kantakse sellised põhivara objektid bilansist välja.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 eurot ning kasulik eluiga on pikem kui üks aasta. Madalama soetusmaksumusega ning/või lühema kasutuseaga varad kantakse kulusse nende kasutamisele võtmise kuul.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	5-10
Muu mat.põhivara	3-10
Immateriaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirent on rendisuhe, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ning rendiperioodi lõpuks läheb omandiõigus üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara soetusmaksumuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähenemiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt arvestatakse kulumit lähtudes objekti kasulikust elueast.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustis (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil-sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse edaspidi kui materiaalet- või immateriaalset põhivara.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse lühiajalisena, kui sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine toimub 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Pikaajalisena kajastatakse kohustist, kui sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine toimub järgmistel majandusaastatel.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Juhul, kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud, kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes (st eelmiste perioodide võrdlusandmeid ei korrigeerita).

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	104 142	4 014	356 919	360 933	4 295	469 370
Akumuleeritud kulum	-25 469	-769	-87 120	-87 889	-3 590	-116 948
Jääkmaksumus	78 673	3 245	269 799	273 044	705	352 422
Ostud ja parendused			7 084	7 084		7 084
Muud ostud ja parendused			7 084	7 084		7 084
Amortisatsioonikulu	-10 414	-402	-40 006	-40 408	-705	-51 527
31.12.2021						
Soetusmaksumus	104 142	4 014	364 003	368 017	4 295	476 454
Akumuleeritud kulum	-35 883	-1 171	-127 126	-128 297	-4 295	-168 475
Jääkmaksumus	68 259	2 843	236 877	239 720	0	307 979

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	13 966	15 000	368 750	7 480	405 196
Akumuleeritud kulum	-3 102	-8 222	-103 192		-114 516
Jääkmaksumus	10 864	6 778	265 558	7 480	290 680
Ostud ja parendused			96 200		96 200
Amortisatsioonikulu	-1 396	-2 145	-86 748		-90 289
31.12.2021					
Soetusmaksumus	13 966	15 000	464 950	7 480	501 396
Akumuleeritud kulum	-4 498	-10 367	-189 940		-204 805
Jääkmaksumus	9 468	4 633	275 010	7 480	296 591

Muude immateriaalsete põhivarade koosseisus on kajastatud arendusväljaminekud-projekteerimised, lahendusmodelid, tehniline dokumentatsioon.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	230 825	230 825			6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	22.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	230 825	230 825					
Kapitalirendikohustised kokku	96 168	40 612	55 556				
Laenukohustised kokku	326 993	271 437	55 556				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	284 972	54 147	230 825		6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	22.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	284 972	54 147	230 825				
Kapitalirendikohustised kokku	135 895	39 728	96 167				
Laenukohustised kokku	420 867	93 875	326 992				

1.Kapitalirentide intressimääraks aastast on 6 kuu EURIBOR+2,2%, alusvaluutaks EUR ning lõpptähtaeg on 15.04.2024. Kapitalirendiga renditud varade bilansiline jääkmaksumus on 140 000 eurot (2020 - 160 000 eurot).

2.Investeeringislaenu tagatiseks on äriühingu omanikule kuuluv teine ettevõtte seadnud ühishüpoteegi ja andnud Swedbank AS-ile garantii summas 400 000 eurot.

3.Liisingu kohustiste täitmise tagamiseks on äriühingu omanikule kuuluv teine ettevõtte andnud Swedbank Liising AS-ile garantii summas 100 100 eurot.

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA - toetus	47 283			47 283
EAS - projekt 1	210 911			210 911
EAS - projekt 3		37 746		37 746
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	258 194	37 746		295 940
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS - projekt 1	89 720			89 720
EAS - projekt 2	15 636			15 636
EAS - projekt 3		51 533		51 533
Töötasu hüvitis		11 733	11 733	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	105 356	63 266	11 733	156 889
Kokku sihtfinantseerimine	363 550	101 012	11 733	452 829
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA - toetus	47 283			47 283
EAS - projekt 1	210 911			210 911
EAS - projekt 3	37 746	61 781		99 527
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	295 940	61 781		357 721
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS - projekt 1	89 720			89 720
EAS - projekt 2	15 636			15 636
EAS - projekt 3	51 533	42 632		94 165
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	156 889	42 632		199 521
Kokku sihtfinantseerimine	452 829	104 413		557 242

Sihtfinantseerimise tingimused:

PRIA-toetus: ettevõtte on kohustatud investeerimisobjekti säilitama ja sihtotstarbeliselt kasutama vähemalt viis aastat arvates viimase toetusosa väljamaksmisest. Toetusmaksumuse väljamaksmise kuupäev oli 07.09.2018.

EAS-projekt 1: toetuse saaja on kohustatud tagama projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt kolme aasta jooksul toetusmaksumuse viimase väljamakse tegemisest arvates. Toetusmaksumuse väljamaksmise kuupäev oli 08.08.2019. 31.12.2021 seisuga on toetusmaksumus summas 300 631 eurot bilansis kajastatud lühiajalise kohustisena.

EAS-projekt 2: toetuse saaja on kohustatud tagama projektiga hõlmatud kinnistu kasutuse taotluses ning taotluse rahuldamise otsuses toodud eesmärkidel ja tingimustel viie aasta jooksul projekti lõppemisest, ning mitte sooritama selle vara osas tehinguid, mis annavad nimetatud aja jooksul mõnele isikule või asutusele põhjendamatu eeliseisundi. Toetusmaksumuse väljamakse kuupäev oli 18.03.2019.

EAS-projekt 3: toetuse saaja on kohustatud tagama projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt

kolme aasta jooksul toetusmaksumuse viimase väljamakse tegemisest arvates. Toetusmaksumuse väljamaksmise kuupäev oli 17.09.2021.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	461 832	350 064
Sotsiaalmaksud	150 016	113 170
Kokku tööjõukulud	611 848	463 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 042 787	819 440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 042 787	819 440

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	0	2 400	2 400	0	16
Kokku laenukohustised	0	2 400	2 400	0	16

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 298	85 510	6 113	37 281
Kokku müüdnud	5 298	85 510	6 113	37 281

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	523 604	405 001	321 135	402 440
Kokku ostetud	523 604	405 001	321 135	402 440

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 100	500 100	22.12.2022; 15.04.2024
Kokku saadud garantiid/tagatised	500 100	500 100	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	4 039	3 600

1. Äriühingu omanikule kuuluv teine ettevõtte on seadnud ühishüpoteegi Swedbank AS-i kasuks ettevõtte laenu tagamiseks.

Garantiide ja ühishüpoteegiga seotud info on kajastatud lisas 4.

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24.02.2022 alanud sõjategevus Ukrainas on nüüdseks mõjutanud majandustegevust kogu Euroopas.

Seoses Ukraina territoriaalset terviklikkust, suveräänsust ja sõltumatust kahjustava ja ohustava tegevusega ning rahvusvaheliste sanktsioonide rakendamisega on ettevõtte juhtkond analüüsinud ettevõtte tegevuse mõjutatust nendest sündmustest.

Ettevõtte juhtkond leiab, et järgmise perioodi finantsnäitajaid võivad mõjutada terasmaterjali hinnatõus ning võimalik koostöö lõppemine ühe Ukraina kliendiga.

Juhtkond ei pea võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut terasmaterjali hinnatõusu võimaliku mõju kohta.

Ukraina kliendiga koostöö lõppemisel on ettevõtte sunnitud kandma ärikuludeks nõude ostja vastu summas 80 185 eurot.

Juhtkond leiab, et raamatupidamise aastaaruande koostamise hetkel ei esine muid märkimisväärsed riske ettevõtte tegevusele seoses Ukraina territoriaalset terviklikkust, suveräänsust ja sõltumatust kahjustava ja ohustava tegevusega ning rahvusvaheliste sanktsioonide rakendamisega.

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

2021.a majandusaasta lõppes ettevõttele negatiivse omakapitaliga, mille põhjustas peamiselt see, et ettevõtte on viimastel aastatel aktiivselt tegelenud arendustegevusega. Uue põlvkonna toodete tootmise juurutamine on olnud aeganõudev ja kulukas. 2020.a teisel poolaastal alustati uute toodete müügiga ning aruandeaastal suurenes ettevõtte müügikäive märkimisväärselt.

Negatiivse omakapitali põhjustab ka asjaolu, et arendustegevuseks saadud sihtfinantseerimised saame, vastavalt RTJ 12-le, tuluna kajastada alles teatud tingimuste täitmisel ning, kuni selle hetkeni kajastatakse saadud toetuste summad bilansis kohustiste real, küll aga toetuste raames tehtud kulutused kajastame koheselt kuludes.

Uute toodete müügist planeeritakse järgmisteks aastateks müügikäibe kasvu, mis annab ka kasumi suurenemise ning sihtfinantseerimisega

kaasnevate tingimuste täitmisel saame kajastada saadud toetuste summad tuludes. See võimaldab ettevõtte omakapitali viia seaduse nõuetega vastavusse ehk taastada ettevõtte netovara.

Juhtkond kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2022

OÜ Mõisaküla Masinatehas (registrikood: 11986984) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KANGUR	Juhatuse liige	14.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Mõisaküla Masinatehas osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Mõisaküla Masinatehas raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna vastutus 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 ülevaatusse 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aino Allas

Vandeaudiitori number 198

osaühing A & P Projekt

Audiitorettevõtja tegevusloa number 13

Papiniidu tn 5, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

14.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Mõisaküla Masinatehas (registrikood: 11986984) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO ALLAS	Vandeaudiitor	14.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-103 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 830
Kokku	-132 244
Katmine	
Kokku	-132 244

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-103 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 830
Kokku	-132 244
Katmine	
Kokku	-132 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	2483322	81.58%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	435784	14.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vitali Kangur	37608176024		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56915292
E-posti aadress	info@mtm.ee