

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: MS Assets OÜ

registrikood: 12013447

tänavanimi, Jõerahu tn 1-1

maja ja korteri number:

küla: Vorbuse küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61412

telefon: +372 5103812

e-posti aadress: martin@mectus.ee

veebilehe aadress: www.mectus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Laenukohustised	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Üldhalduskulud	9
Lisa 11 Muud ärikulud	9
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

OÜ MS Assets loodi 2010 aastal . Põhitegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

Tulud, kulud ja kasum.

2018. aastal oli müügitulu 39 800 eurot

Üldhalduskulud olid 681 eurot . Ettevõtte puhaskasum oli 322 798 eurot.

Personal.

2018 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid aastaks 2019.

2019. aastal jätkatakse olemasoleva valdkonna arendamisega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6	279	2
Finantsinvesteeringud	0	591	
Nõuded ja ettemaksed	213 336	212 989	3
Kokku käibevarad	213 342	213 859	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	871 871	586 139	5,6
Kokku põhivarad	871 871	586 139	
Kokku varad	1 085 213	799 998	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	217 300	255 076	7
Võlad ja ettemaksed	4 261	4 261	8
Kokku lühiajalised kohustised	221 561	259 337	
Kokku kohustised	221 561	259 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 661	433 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 991	96 994	
Kokku omakapital	863 652	540 661	
Kokku kohustised ja omakapital	1 085 213	799 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	39 800	15 900	9
Brutokasum (-kahjum)	39 800	15 900	
Üldhalduskulud	-681	-163	10
Muud äritulud	3 205	0	
Muud ärikulud	-3 758	0	12
Ärikasum (kahjum)	38 566	15 737	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	283 232	79 583	5,6
Muud finantstulud ja -kulud	1 193	1 674	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	322 991	96 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 991	96 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MS Assets 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ MS Assets kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Järgmistel perioodidel kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	6	279
Kokku raha	6	279

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	4
Muud nõuded	213 305	213 305	
Laenunõuded	9 200	9 200	
Viitlaekumised	204 105	204 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 336	213 336	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	4
Muud nõuded	212 958	212 958	
Laenunõuded	12 958	12 958	
Viitlaekumised	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 989	212 989	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	31	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	31

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	871 871	586 139
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	871 871	586 139

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11233397	Luxor Holding OU	Eesti	EMTAK 41201	100	100
14490485	Aeru Arendus OÜ	Eesti	EMTAK 41201		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Luxor Holding OU	586 139		123 462	709 601
Aeru Arendus OÜ		2 500	159 770	162 270
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	586 139	2 500	283 232	871 871

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Aeru Arendus OÜ	100	16.05.2018	2 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	217 300	217 300			2%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	217 300	217 300					
Laenukohustised kokku	217 300	217 300					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	255 076	255 076			2%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	255 076	255 076					
Laenukohustised kokku	255 076	255 076					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 261	4 261
Intressivõlad	4 261	4 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 261	4 261
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	4 261	4 261
Intressivõlad	4 261	4 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 261	4 261

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 800	15 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 800	15 900
Kokku müügitulu	39 800	15 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	39 800	15 900
Kokku müügitulu	39 800	15 900

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	681	163
Kokku üldhalduskulud	681	163

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018
Muud	3 758
Kokku muud ärikulud	3 758

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Saadud dividendid	51 390	40 800
Makstud dividendid	-50 390	-39 200
Kasum väärtpaberite müügist	193	74
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 193	1 674

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		15 451		15 451
Tütarettevõtjad		187 199		221 770
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 305	14 650	12 958	17 855

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja			200	2%	EUR	2019
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtja		12 864	47 435	3%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud juhatuse liikmega	3 958			3%	EUR	2018

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	200	2%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	39 800	15 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2019

MS Assets OÜ (registrikood: 12013447) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SAARSE	Juhatuse liige	30.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 991
Kokku	853 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	39800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mectus OÜ	11904331	Eesti	5100 EUR (Lihtomand)
Martin Saarse	38203052777	Eesti	4900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103812
E-posti aadress	martin@mectus.ee
Veebilehe aadress	www.mectus.ee