

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MS Assets OÜ

registrikood: 12013447

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Vorbuse küla,
Jõerahu tn 1-1

postisihthnumber: 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	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Kasum (kahjum) tütaretevõtjatelt	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

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

Tulud, kulud ja kasum.

2023. aastal oli müügitulu 35 960 eurot

Üldhalduskulud olid 10 293 eurot . Ettevõtte puhaskasum oli 37 807 eurot.

Personal.

2023 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Eesmärgid aastaks 2024.

2024. aastal jätkatakse olemasoleva valdkonna arendamisega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 149	779	2
Finantsinvesteeringud	1 786	1 174	
Nõuded ja ettemaksed	504 331	504 677	3
Kokku käibevarad	509 266	506 630	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 313 227	1 189 227	4
Materiaalsed põhivarad	14 570	19 868	5
Kokku põhivarad	1 327 797	1 209 095	
Kokku varad	1 837 063	1 715 725	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 610	409 071	7
Võlad ja ettemaksed	5 479	4 754	8
Kokku lühiajalised kohustised	506 089	413 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 028	8 761	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 028	8 761	
Kokku kohustised	510 117	422 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 179 139	1 092 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 807	90 556	
Kokku omakapital	1 326 946	1 293 139	
Kokku kohustised ja omakapital	1 837 063	1 715 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 960	37 440	9
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-60	
Brutokasum (-kahjum)	35 960	37 380	
Üldhalduskulud	-10 293	-8 735	10
Muud äritulud	3	2	
Ärikasum (kahjum)	25 670	28 647	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 200	64 500	12
Intressitulud	1 585	5 100	
Intressikulud	-648	-2 130	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 807	90 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 807	90 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Assets OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse prg 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikese suurusega ettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Järgmistel perioodidel kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 5000 eurot 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.

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 komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 amortisatsiooni periood.

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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 ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	3 149	779
Kokku raha	3 149	779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 620	10 620
Ostjatelt laekumata arved	10 620	10 620
Laenunõuded	410 342	410 342
Muud nõuded	83 369	83 369
Intressinõuded	1 500	1 500
Viitlaekumised	81 869	81 869
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 331	504 331
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 490	5 490
Ostjatelt laekumata arved	5 490	5 490
Laenunõuded	414 554	414 554
Muud nõuded	84 633	84 633
Intressinõuded	1 500	1 500
Viitlaekumised	83 133	83 133
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 677	504 677

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 288 013	1 164 013
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	25 214	25 214
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 313 227	1 189 227

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	26 490	26 490
Akumuleeritud kulum	-1 324	-1 324
Jääkmaksumus	25 166	25 166
Amortisatsioonikulu	-5 298	-5 298
31.12.2022		
Soetusmaksumus	26 490	26 490
Akumuleeritud kulum	-6 622	-6 622
Jääkmaksumus	19 868	19 868
Amortisatsioonikulu	-5 298	-5 298
31.12.2023		
Soetusmaksumus	26 490	26 490
Akumuleeritud kulum	-11 920	-11 920
Jääkmaksumus	14 570	14 570

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	8 373	4 345	4 028	2,85%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	8 373	4 345	4 028			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	12 973	4 212	8 761	2,85%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	12 973	4 212	8 761			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistel isikutelt	486 265	486 265			3,5%	EUR	2024
Lühiajaline laen füüsiliselt isikult	10 000	10 000				EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	496 265	496 265					
Kapitalirendikohustised kokku	8 373	4 345	4 028				
Laenukohustised kokku	504 638	500 610	4 028				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidilistel isikutelt	404 859	404 859			3,5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	404 859	404 859					
Kapitalirendikohustised kokku	12 973	4 212	8 761				
Laenukohustised kokku	417 832	409 071	8 761				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 216	1 216
Muud võlad	4 263	4 263
Intressivõlad	4 263	4 263
Kokku võlad ja ettemaksed	5 479	5 479

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	493	493
Muud võlad	4 261	4 261
Intressivõlad	4 261	4 261
Kokku võlad ja ettemaksed	4 754	4 754

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 960	37 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 960	37 440
Kokku müügitulu	35 960	37 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	35 960	37 440
Kokku müügitulu	35 960	37 440

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	4 995	3 437
Amortisatsioonikulu	5 298	5 298
Kokku üldhalduskulud	10 293	8 735

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 200	64 500
Kasum tütarettevõtjatelt	11 200	64 500
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 200	64 500

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	1 650
Intressikulu kapitalirendilt	648	480
Kokku intressikulud	648	2 130

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	1 585	5 100
Kokku intressitulud	1 585	5 100

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mectus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	24 090	370 861
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	398 372	128 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 462	499 187
Laenukohustised		
Emaettevõtja	57 164	15 341
Tütarettevõtjad	0	297 158
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	439 101	87 644
Kokku laenukohustised	496 265	400 143

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	100 000	216 421	199 067	117 354
Sidusettevõtjad	19 840	207 915	73 315	154 440
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 620	23 550	97 377	23 693
Kokku antud laenud	264 460	447 886	369 759	295 487
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tütarettevõtjad	117 354		117 354	0
Sidusettevõtjad	154 440	196 585	66 235	24 090
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 693	237 168	137 511	398 372
Kokku antud laenud	295 487	433 753	321 100	422 462

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	12 051	4 335	1 045	15 341
Tütarettevõtjad	334 616	333 956	371 414	297 158
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 070	357 377	284 087	87 360
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000		5 000
Kokku laenukohustised	360 737	700 668	656 546	404 859

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Emaettevõtja	15 341	57 965	16 142	57 164
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 360	268 540	83 201	439 101
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	18 500	13 500	10 000
Kokku laenukohustised	107 701	345 005	112 843	506 265

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	35 960	37 440
Kokku müüdid	35 960	37 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.11.2024

MS Assets OÜ (registrikood: 12013447) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT SAARSE	Juhatuse liige	05.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 179 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 807
Kokku	1 216 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	35960	100.00%	Jah