

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MSVenturesGroup OÜ

registrikood: 14769034

tänava nimi, Tuukri tn 19-315

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10120

telefon: +49 15152494958

e-posti aadress: info@tricase.de

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8
Vandeauditori aruanne	9

Tegevusaruanne

We are operating starting from 2019. We are selling a variety of products of different categories, ranging from sanitary products to hookah accessories. Our main sales channel is Amazon, where we are enrolled in the FBA program. Some parts of the sales also come from our own shop with Shopify and business to business sales.

In 2022 we plan to continue operating in the same field, improve our business processes and expand our client base.

Key financial ratios

	2021	2020
Gross margin	29%	28%
Net margin	19%	20%
Current ratio	24,8	5,4
ROA	74%	81%

Gross margin (%) = gross profit / revenue * 100

Net margin (%) = net profit / revenue * 100

Current ration = current assets / current liabilities

ROA (%) = net profit / total assets * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	179 240	327 582
Nõuded ja ettemaksud	130 910	0
Varud	1 385 236	120 763
Kokku käibevarad	1 695 386	448 345
Kokku varad	1 695 386	448 345
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	68 455	83 275
Kokku lühiajalised kohustised	68 455	83 275
Kokku kohustised	68 455	83 275
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 570	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 261 861	362 570
Kokku omakapital	1 626 931	365 070
Kokku kohustised ja omakapital	1 695 386	448 345

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	25.07.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	6 779 956	1 825 934	
Muud äritulud	0	17 365	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 782 196	-1 319 730	
Mitmesugused tegevuskulud	-423 380	-159 217	
Tööjõukulud	-229 427	0	2
Muud ärikulud	-83 092	-1 782	
Ärikasum (kahjum)	1 261 861	362 570	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 261 861	362 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 261 861	362 570	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MSVenturesGroup OÜ ("Ettevõte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti).

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse tuluna nende laekumise hetkel.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast. Ostukulud ja muud otsesed kulutused, mis on vajalikud varude transportimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse lisatakse omahinnale. Varude arvestusel on kasutusel kaalutud keskmise meetod.

Finantskohustised

Finantskohustisi (nt võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; välja arvatud tuletisinstrumendid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Laenukohustisi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhise printsiipi.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. Olulist mõju eeldatakse, kui ühele isikule kuulub üle 20% ühe ja sama juriidilise isiku osakapitalist.

Seotud osapooled on:

- ettevõtte omanikud;
- osahingujuhatus;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	25.07.2019 - 31.12.2020
Kokku tööjõukulud	229 427	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	25.07.2019 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	36 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2022

MSVenturesGroup OÜ (registrikood: 14769034) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MICHAEL SPITSYN	Juhatuse liige	11.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MSVenturesGroup OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata MSVenturesGroup OÜ raamatupidamise aastaaruanne, 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. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 7.

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.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte bilansis kajastub 1 385 tuhande euro ulatuses varusid, mis moodustab ca 82% varade mahust. Varud asuvad füüsiliselt viies eri laos väljaspool Eestit. Ülevaatus käigus ei olnud meil võimalik külastada ladusid ega saada muul moel kindlustunnet, et varud olid bilansipäeval füüsiliselt olemas.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatus tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me MSVenturesGroup OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkrijastatud/

Kersti Torp

Vandeauditiitori number 321

KT Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 236

Raatuse tn 51-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50603

27.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

MSVenturesGroup OÜ (registrikood: 14769034) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI TORP	Vandeaudiitor	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 261 861
Kokku	1 624 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 624 431
Kokku	1 624 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	6656286	98.18%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Michael Spitsyn	39003010424	Saksamaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+49 15152494958
E-posti aadress	info@tricase.de