

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

## Tegevusaruanne

Me oleme tegutsenud alates 2019. aastast. Müüme erinevate kategooriate tooteid, alates sanitaartoodetest kuni vesipiibutarvikuteni. Meie peamine müügikanal on Amazon, kus oleme osa FBA programmist. Osa müügist tuleb ka meie enda poest Shopify kaudu ja äripartneritele müügist.

1. aastal plaanime jätkata tegevust samal alal, parandada äriprotsesse ja laiendada oma klientide baasi.

### Põhilised finantsnäitajad

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Brutokasumimäär	11%	31%
Netokasumimäär	2%	19%
Käibekapitali suhtarv	11,6	6,3
ROA	8%	65%

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

Netokasumimäär (%) = netokasum / müügitulu \* 100

Käibekapitali suhtarv = käibevarad / lühiajalised kohustised

ROA (%) = netokasum / varad kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	407 821	179 240	
Nõuded ja ettemaksed	390 072	317 671	2
Varud	1 021 872	1 385 236	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 819 765</b>	<b>1 882 147</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	17 883	0	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>17 883</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 837 648</b>	<b>1 882 147</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	157 410	299 174	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>157 410</b>	<b>299 174</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>157 410</b>	<b>299 174</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 535 473	362 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 265	1 217 903	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 680 238</b>	<b>1 582 973</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 837 648</b>	<b>1 882 147</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 502 037	6 335 931	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 760 624	-4 382 129	7
Mitmesugused tegevuskulud	-257 857	-423 380	
Tööjõukulud	-275 460	-229 427	8
Muud ärikulud	-54 581	-83 092	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>153 515</b>	<b>1 217 903</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>153 515</b>	<b>1 217 903</b>	
Tulumaks	-11 250	0	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>142 265</b>	<b>1 217 903</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MSVenturesGroup OÜ ("Ettevõte") 2022. 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).

### Vigade korrigeerimine

2022. majandusaastaaruande koostamisel oli tuvastatud järmised vead võrdlusperioodil:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ostjate vastu	130 910	186 761	317 671
Võlad ja kohustused	68 456	230 718	299 174
Müügitulu	6 779 956	-444 025	6 335 931
Kaubakulu	-4 413 565	31 436	-4 382 129

### 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 tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, 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 õiglases väärtuses, 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, soodusmäär 14%. 14% soodusmaksumäär 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% soodusmaksumäär 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 maksimisega 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 äriplaneerimisele 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 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	364 170	364 170	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 710	25 710	0	
Laenuõuded	17 883	0	17 883	9
Muud nõuded	192	192	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>407 955</b>	<b>390 072</b>	<b>17 883</b>	

  

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	177 515	177 515		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132 916	132 916		
Ettemaksed	7 240	7 240		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>317 671</b>	<b>317 671</b>		

**Lisa 3 Varud**

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 021 872	1 385 236
<b>Kokku varud</b>	<b>1 021 872</b>	<b>1 385 236</b>

Aruandeaastal oli tehtud varude allahindlus summas 37 309 eurot. Allahindlus on kajastatud kasumiaruandes muudes ärikuludes.

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 753	34 753
Maksuvõlad	122 657	122 657
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>157 410</b>	<b>157 410</b>
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 134	33 134
Maksuvõlad	261 968	261 968
Muud võlad	4 072	4 072
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>299 174</b>	<b>299 174</b>

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
<p>MSVenturesGroup OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 1 677 127 eurot (31.12.2021: 1 624 431 eurot). Kogu jaotamata kasumi brutodividendidena väljamaksmise korral kaasneks dividendide tulumaks 335 425 eurot (2021: 324 886 eurot). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 341 702 eurot (2021: 1 299 545 eurot).</p> <p>2022. aastal ettevõtte on maksnud omanikule netodividende summas 45 tuhat eurot. Sellega kaasnes tulumaksukulu 11,25 tuhat eurot. 2021. aastal ei ole dividende välja makstud.</p>		



## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	3 451 471	4 794 572
Prantsusmaa	461 741	346 768
Itaalia	430 347	196 904
Hispaania	311 969	124 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 195	23 254
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>4 675 723</b>	<b>5 485 804</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 785 545	850 127
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	40 769	0
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>1 826 314</b>	<b>850 127</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>6 502 037</b>	<b>6 335 931</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesipiibu toodete jaemüük	6 502 037	6 335 931
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>6 502 037</b>	<b>6 335 931</b>

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 627 281	2 050 847
Müügikulud	3 133 343	2 331 282
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>5 760 624</b>	<b>4 382 129</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>275 460</b>	<b>229 427</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr

Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 883	0	2
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>17 883</b>	<b>0</b>	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 883	0	17 883	0	2
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>0</b>	<b>17 883</b>	<b>0</b>	<b>17 883</b>	<b>0</b>	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arvestatud tasu	69 274	36 500

Aruandeaastal ettevõtte on andnud seotud osapolele laenu summas 17 883 eurot kuueks aastaks intressiga 2%.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2023

**MSVenturesGroup OÜ (registrikood: 14769034) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MICHAEL SPITSYN	Juhatuse liige	25.05.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MSVenturesGroup OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MSVenturesGroup OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 10.

## 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.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

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.

## Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansikirjel "Laenuõuded" on seisuga 31.12.2022 kajastatud laenuõuded summas 18 tuhat eurot, mis ei ole tagastatud aruande koostamise ajaks ja mille osas meil ei olnud võimalik hankida piisavalt asjakohast ülevaatusse tõendusmaterjali nende nõuete laenusajate laenude tagastamise kavatsuse ja maksevõime kohta. Seega ei suutnud me kindlaks määrata, kas selle bilansikirje osas on vajalikud korrigeerimised ning milline oleks nende mõju finantsaruannetele seisuga 31.12.2022.

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, tooraine, materjal ja teenused" on kajastatud kulud summas 159 tuhat eurot. Ülevaatus käigus ei olnud meil võimalik tutvuda alusandmetega, mida kasutati selle summa arvestamisel. Seega ei olnud meil võimalik hankida piisavalt asjakohast ülevaatusse tõendusmaterjali, et saada piisavat kindlust selle summa õigsuses. Seega ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas selle kirje osas on vajalikud korrigeerimised ja milline oleks nende mõju finantsaruannetele seisuga 31.12.2022.

## Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et MSVenturesGroup OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades MSVenturesGroup OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2021. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes ei avaldanud kokkuvõtet nende aruannete kohta 27. juunil 2022. Kokkuvõtte mitte avaldamise põhjuseks on auditi ulatuse piirangud varude osas.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anton Mullo

Vandeauditori number 714

Crowe DNW OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 284

Jõe tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 10151

29.05.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

MSVenturesGroup OÜ (registrikood: 14769034) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON MULLO	Vandeaudiitor	29.05.2023

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2022</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 535 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 265
<b>Kokku</b>	<b>1 677 738</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 677 738
<b>Kokku</b>	<b>1 677 738</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	6502037	100.00%	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