

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OSAÜHING MS AUTO

**registrikood:** 10411615

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 48

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10119

**telefon:** +372 6463396

**e-posti aadress:** info@matkatarbed.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Varud                            | 10 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 7 Kasutusrent                      | 10 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 11 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                | 11 |

## Tegevusaruanne

MS Auto OÜ tegevusaladeks on jae- ja hulgikaubandusega. Firmapeamisteks kaubaartikliteks on kujunenud matka- ja vabaajakaubad ning küllaltki lai militaarvarustuse nomenklatuur.

MS Auto OÜ kauplus asub Tallinnas Pärnu mnt 48.

2011a. Moodustas MS Auto OÜ müügitulu 140 618 EUR, mis on võrreldes 2010a 506 Euro vähem. Aruandeaastal hankisime Eesti Kaitseliidule 34.6% ulatuses käibest mitmesuguseid tarvikuid.

Rendime ruume ka AS-le Anome. Rentnik on uuendanud ka kaupluse inventari ning teostanud kaupluse ruumidele remonti. Tänu teistsuguse nomenklatuuriga kaupadele on ka laienenud klientide hulk.

2011a. töötas firmas keskmiselt 2 töötajat, palgakulu koos sotsiaalmaksudega moodustas 14 637 EUR.

Juhataja töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 7 140 EUR.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 4 715         | 2 456         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 23 990        | 9 184         |         |
| Varud                                        | 47 574        | 48 786        | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>76 279</b> | <b>60 426</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 10 018        | 10 817        | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>10 018</b> | <b>10 817</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>86 297</b> | <b>71 243</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 563        | 2 453         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>10 563</b> | <b>2 453</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>10 563</b> | <b>2 453</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 15 338        | 15 339        |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 534         | 1 534         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 51 917        | 49 286        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 945         | 2 631         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>75 734</b> | <b>68 790</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>86 297</b> | <b>71 243</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 140 618      | 141 124      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -105 247     | -102 890     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 377      | -17 264      |
| Tööjõukulud                                 | -14 637      | -16 915      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -799         | -799         |
| Muud ärikulud                               | -353         | -331         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>7 205</b> | <b>2 925</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -260         | -293         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>6 945</b> | <b>2 632</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>6 945</b> | <b>2 632</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011         | 2010         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |              |              |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 7 205        | 2 925        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |              |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 799          | 799          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>799</b>   | <b>799</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -14 806      | 29 650       |
| Varude muutus                                         | 1 212        | -13 335      |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 8 110        | -19 048      |
| Makstud intressid                                     | -260         | -293         |
| Muud rahavood äritegevusest                           | -1           | 0            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>2 259</b> | <b>698</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>2 259</b> | <b>698</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>2 456</b> | <b>1 758</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>2 259</b> | <b>698</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>4 715</b> | <b>2 456</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 15 339                      | 1 534                        | 49 286                      | 66 159 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 631                       | 2 631  |
| <b>31.12.2010</b>           | 15 339                      | 1 534                        | 51 917                      | 68 790 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 6 945                       | 6 945  |
| Muud muutused omakapitalis  | -1                          |                              |                             | -1     |
| <b>31.12.2011</b>           | 15 338                      | 1 534                        | 58 862                      | 75 734 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MS Auto OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes EURodes.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

#### Varud

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

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

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

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

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

**Rendid**

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

### Finantskohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/74 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividenditelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

### 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 83           | 221          |
| Arvelduskontod    | 4 632        | 2 235        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 715</b> | <b>2 456</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 23 990        | 9 184        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>23 990</b> | <b>9 184</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 6 047        | 2 291        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 047</b> | <b>2 291</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 47 574        | 48 786        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>47 574</b> | <b>48 786</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |     |          | Kokku  |
|---------------------|-----|----------|--------|
|                     | Maa | Ehitised |        |
| <b>31.12.2009</b>   |     |          |        |
| Soetusmaksumus      | 431 | 11 185   | 11 616 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 431 | 11 185   | 11 616 |
|                     |     |          |        |
| Amortisatsioonikulu |     | -799     | -799   |
|                     |     |          |        |
| <b>31.12.2010</b>   |     |          |        |
|                     |     |          |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 431 | 10 386   | 10 817 |
|                     |     |          |        |
| Amortisatsioonikulu |     | -799     | -799   |
|                     |     |          |        |
| <b>31.12.2011</b>   |     |          |        |
|                     |     |          |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 431 | 9 587    | 10 018 |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2011  | 2010  |
|------------------|-------|-------|
| Kasutusrendikulu | 3 038 | 2 886 |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>4 516</b> | <b>162</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>140 618</b> | <b>141 124</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>140 618</b> | <b>141 124</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 46191 Lisa tarvikud                         | 10 892         | 3 206          |
| 46191 Militaarvarustus                      | 38 381         | 54 432         |
| 46191 Paadid                                | 3 691          | 16 619         |
| 46191 Jahiriideid                           | 38 070         | 15 612         |
| 47191 Matkatarbed                           | 32 117         | 32 346         |
| 46191 Muu kaup                              | 8 254          | 7 047          |
| 46191 kompas                                | 1 587          | 3 627          |
| 46191 termos                                | 786            | 2 765          |
| 46191 maskeerimisvahend                     | 6 840          | 5 470          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>140 618</b> | <b>141 124</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011          | 2010          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 10 890        | 12 586        |
| Sotsiaalmaksud                                | 3 746         | 4 329         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>14 636</b> | <b>16 915</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2             | 2             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 140 | 7 140 |

Juhataja töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 7 140 EUR.

## Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING MS AUTO (registrikood: 10411615) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIMAR SELEZOV      | Juhatuse liige     | 03.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 51 917        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 6 945         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 862</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           |               |

Juhatus otsustas omakapitali summa 58 862 jätta jaotamata.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 51 917        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 6 945         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>58 862</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           |               |

Juhatus otsustas omakapitali summa jätta jaotamata.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine   | 46191      | 108501          | 77.16%      | Jah            |
| Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes | 47191      | 32117           | 22.84%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Simar Selezov  | 38412295213                               |                   | 15338 EUR                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 6463396        |
| E-posti aadress | info@matkatarbed.ee |