

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING MS AUTO

registrikood: 10411615

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10119

telefon: +372 6463396

e-posti aadress: info@matkatarbed.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 | 7 |
| Lisa 4 Varud | 8 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 7 Kapitalirent | 9 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud | 11 |
| Aruande allkirjad | 12 |

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. 2023a. Moodustas MS Auto OÜ müügitulu 207451 EUR.. 2023a.,. töötas firmas keskmiselt 1 töötaja, palgakulu koos sotsiaalmaksudega moodustas 9034EUR. Juhataja töötasu 2023a. ei ole saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 18 596 | 40 004 |
| Nõuded ja ettemaksud | 217 635 | 180 661 |
| Varud | 269 840 | 269 524 |
| Kokku käibevarad | 506 071 | 490 189 |
| Põhivarad | | |
| Finantsinvesteeringud | 350 892 | 0 |
| Materiaalsed põhivarad | 64 628 | 189 924 |
| Kokku põhivarad | 415 520 | 189 924 |
| Kokku varad | 921 591 | 680 113 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 8 050 | 0 |
| Võlad ja ettemaksud | 21 148 | 247 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 29 198 | 247 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 455 499 | 293 769 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 455 499 | 293 769 |
| Kokku kohustised | 484 697 | 294 016 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 15 338 | 15 338 |
| Kohustuslik reservkapital | 1 534 | 1 534 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 369 225 | 146 082 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 50 797 | 223 143 |
| Kokku omakapital | 436 894 | 386 097 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 921 591 | 680 113 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Müügitulu | 207 451 | 609 205 |
| Muud äritulud | 32 496 | 0 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -45 893 | -235 680 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -149 468 | -136 695 |
| Tööjõukulud | -12 087 | -11 906 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -5 075 | -862 |
| Muud ärikulud | -650 | -531 |
| Ärikasum (kahjum) | 26 774 | 223 531 |
| Intressitulud | 24 097 | 0 |
| Intressikulud | -774 | -388 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 700 | 0 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 50 797 | 223 143 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 50 797 | 223 143 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Auto OÜ 2023.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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud EUR 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest 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 müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 1 000 EURo 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Finantskohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 25% netodividendina väljamakstud summast. Dividendidel 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)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kokku raha | 18 596 | 40 004 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 14 274 | 14 274 |
| Laenuõuded | 179 700 | 179 700 |
| Muud nõuded | 23 661 | 23 661 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 217 635 | 217 635 |
| | | |
| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 961 | 961 |
| Laenuõuded | 179 700 | 179 700 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 180 661 | 180 661 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lõpetamata toodang | 100 370 | 133 141 |
| Müügiks ostetud kaubad | 168 886 | 136 116 |
| Ettemaksed varude eest | 584 | 267 |
| Kokku varud | 269 840 | 269 524 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | -12 554 | -33 317 |
| Üksikisiku tulumaks | 14 | 45 |
| Sotsiaalmaks | 247 | 247 |
| Kohustuslik kogumispension | 15 | 15 |
| Töötuskindlustusmaksed | 18 | 18 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 41 458 | 33 239 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 29 198 | 247 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--|-----|----------|-------------------------|----------|
| | Maa | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | |
| 31.12.2021 | | | | |
| Soetusmaksumus | 431 | 17 242 | 21 000 | 38 673 |
| Akumuleeritud kulum | | -15 220 | -21 000 | -36 220 |
| Jääkmaksumus | 431 | 2 022 | 0 | 2 453 |
| Ostud ja parendused | | 188 333 | | 188 333 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 188 333 | | 188 333 |
| Amortisatsioonikulu | | -862 | | -862 |
| 31.12.2022 | | | | |
| Soetusmaksumus | 431 | 205 575 | 0 | 206 006 |
| Akumuleeritud kulum | | -16 082 | 0 | -16 082 |
| Jääkmaksumus | 431 | 189 493 | 0 | 189 924 |
| Ostud ja parendused | | | 64 500 | 64 500 |
| Amortisatsioonikulu | | -862 | -601 | -1 463 |
| Müügid (jäähmaksumuses) | | -188 333 | | -188 333 |
| 31.12.2023 | | | | |
| Soetusmaksumus | 431 | 17 242 | 64 500 | 82 173 |
| Akumuleeritud kulum | | -16 944 | -601 | -17 545 |
| Jääkmaksumus | 431 | 298 | 63 899 | 64 628 |

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2023 | 2022 |
|--------------|----------------|----------|
| Ehitised | 188 333 | |
| Kokku | 188 333 | 0 |

Kasum põhivara müügist-15793 Euro

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Kapitalirendinõuded kokku | 58 050 | 8 050 | 50 000 |

Aruandekohustuslane kui rentnik

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|---------------|--|
| | 31.12.2023 | |
| Masinad ja seadmed | 63 899 | |
| Kokku | 63 899 | |

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Kokku võlad tarnijatele | 3 408 | 1 239 |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 191 257 | 316 205 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 16 194 | 293 000 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 207 451 | 609 205 |
| Kokku müügitulu | 207 451 | 609 205 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 46191 Lisa tarvikud | 2 356 | 16 581 |
| 46191 Militaarvarustus | 1 248 | 3 256 |
| 46191 Jahiriideid | 4 467 | 96 125 |
| 47191 Matkatarbed | 3 875 | 165 574 |
| 46191 Muu kaup | 187 824 | 312 814 |
| 46191 kompas | 2 800 | 1 684 |
| 46191 termos | 1 167 | 2 450 |
| 46191 maskeerimisvahend | 2 540 | 6 456 |
| 46191 Jalanõud | 1 174 | 4 265 |
| Kokku müügitulu | 207 451 | 609 205 |

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 9 034 | 8 914 |
| Sotsiaalmaksud | 2 981 | 2 992 |
| Töötuskindlustus | 72 | 0 |
| Kokku tööjõukulud | 12 087 | 11 906 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2024

OSAÜHING MS AUTO (registrikood: 10411615) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SIMAR SELEZOV | Juhatuse liige | 04.05.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 369 225 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 50 797 |
| Kokku | 420 022 |
| Jaotamine | |
| Kokku | 420 022 |

Jätta kasum jaotamata kasumi arvele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 369 225 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 50 797 |
| Kokku | 420 022 |
| Jaotamine | |
| Kokku | 420 022 |

Jätta kasum jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes | 47191 | 207451 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

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