

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MS Finance OÜ

registrikood: 11733763

tänavanimi, maja ja korteri number: Koidu 75-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10139

e-posti aadress: marko.siinmaa@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

MS Finance OÜ on asutatud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsalase nõustamise osutamine. Asutamisest kuni käesoleva hetkeni ei ole ettevõtte oma tegevusvaldkonnas eriti aktiivselt tegutsenud ning peamiselt on teostatud ühekordseid eriprojekte.

Ettevõttes on tööl üks juhatuse liige, kellele aruandeaastal eraldi tasu ei makstud ega võimaldatud ka muid olulisi soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 765	5 031
Nõuded ja ettemaksed	820	6 868
Kokku käibevara	3 585	11 899
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 291	6 973
Kokku põhivara	10 291	6 973
Kokku varad	13 876	18 872
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	240	10 578
Kokku lühiajalised kohustused	240	10 578
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 500	7 989
Kokku pikaajalised kohustused	10 500	7 989
Kokku kohustused	10 740	18 567
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 251	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 831	-2 251
Kokku omakapital	3 136	305
Kokku kohustused ja omakapital	13 876	18 872

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	13 230	9 804
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 115	-5 944
Mitmesugused tegevuskulud	-4 579	-4 236
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 707	-1 814
Ärikasum (kahjum)	2 829	-2 190
Finantstulud ja -kulud	2	-61
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 831	-2 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 831	-2 251

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 829	-2 190
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 707	1 814
Kokku korrigeerimised	2 707	1 814
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 048	-4 312
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 338	10 578
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 248	5 890
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 025	-8 787
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 025	-8 787
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 511	9 587
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 598
Makstud intressid	0	-61
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 511	7 928
Kokku rahavood	-2 266	5 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 031	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 266	5 031
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 765	5 031

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 251	-2 251
31.12.2010	2 556	-2 251	305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 831	2 831
31.12.2011	2 556	580	3 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MS Finance OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 Eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 Euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi kasumiaruandes, millal kajastamine lõpetati.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Inventar	3-5 aastat

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	240	5 944
Maksuvõlad	0	1 020
Muud võlad	0	3 614
Kokku võlad ja ettemaksed	240	10 578

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 500	7 989

Aruande digitaalallkirjad

MS Finance OÜ (registrikood: 11733763) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 831
Kokku	580
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324
Kokku	580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13230	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Siinmaa	37712274216		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marko.siinmaa@gmail.com