

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MASI Kaubad OÜ

registrikood: 12193100

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 89b
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80041

telefon: +372 56603579

e-posti aadress: info@masikaubad.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ MASI Kaubad asutati novembris 2011 a. Majandustegevusega alustati 2012 a. suvel.

Esimene majandusaasta lõppes ettevõtte jaoks väikese kahjumiga ning seetõttu ei ole ka omakapital vajalikus suuruses.

Ettevõtte juhatus otustas katta puuduoleva omakapitali osa tulevaste perioodide kasumist.

2013 a. on kavas senist tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	16.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 711	2 508	
Nõuded ja ettemaksed	4 477	0	2
Varud	21 101	0	
Kokku käibevara	31 289	2 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 128	0	4
Kokku põhivara	10 128	0	
Kokku varad	41 417	2 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 044	0	
Võlad ja ettemaksed	28 270	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	39 314	0	
Kokku kohustused	39 314	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405	0	
Kokku omakapital	2 103	2 508	
Kokku kohustused ja omakapital	41 417	2 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.11.2011 - 31.12.2012	16.11.2011 - 16.11.2011	Lisa nr
Müügitulu	23 065		6
Muud äritulud	12 000		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 071		
Mitmesugused tegevuskulud	-10 206		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-275		
Muud ärikulud	-480		
Ärikasum (kahjum)	33	0	
Finantstulud ja -kulud	-438		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-405		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.11.2011 - 31.12.2012	16.11.2011 - 16.11.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	275	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	480	0
Kokku korrigeerimised	755	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 477	0
Varude muutus	-21 101	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 270	0
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-440	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 042	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 425	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 542	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 883	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-956	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 508
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 044	2 508
Kokku rahavood	3 203	2 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 508	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 203	2 508
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 711	2 508

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 508		2 508
16.11.2011	2 508		2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-405	-405
31.12.2012	2 508	-405	2 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MASI Kaubad raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara 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.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis kulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euri.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 385	3 385			
Ostjatelt laekumata arved	3 385	3 385			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 092	1 092			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 477	4 477			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	78
Ettemaksukonto jääk	1 014
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 092

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	14 425	14 425	14 425
Muud ostud ja parendused	14 425	14 425	14 425
Amortisatsioonikulu	-275	-275	-275
Müügid	-4 022	-4 022	-4 022
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 300	10 300	10 300
Akumuleeritud kulum	-172	-172	-172
Jääkmaksumus	10 128	10 128	10 128

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	16.11.2011 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	3 542	
Transpordivahendid	3 542	
Kokku	3 542	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 054	11 054		
Muud võlad	17 216	17 216		
Muud viitvõlad	17 216	17 216		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 270	28 270		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	16.11.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	23 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 065
Kokku müügitulu	23 065
Müügitulu tegevusalade lõikes	
paberkaupade hulgimüük	23 065
Kokku müügitulu	23 065

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudus palgaline tööjõud

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 216

Juhatuse liikmetele ei ole makstud liikme tasusid. Samuti ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud osapooltele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

MASI Kaubad OÜ (registrikood: 12193100) 16.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SUSI	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	-405
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-405
Kokku	-405

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	-405
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-405
Kokku	-405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	23065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Susi	39111014235	Karjamaa tänav 1A-8, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2508 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56603579
E-posti aadress	info@masikaubad.ee