

14
SILMISTUS

30-09-2005

M.S. HOLDING OÜ
Majandusaasta aruanne

2004

16
Maire MÄE
KONTROLLITUD
Liana KAAR

Majandusaasta algus: 01.jaan.04
Majandusaasta lõpp: 31.dets.04

Ärinimi: M.S. Holding OÜ
Äriregistri number: 10646795
Põhitegevusala: Konsultatsioonid

Aadress: Raua 3
Viljandi, 71020
Eesti Vabariik

Telefon: 43 55 000
Fax: 43 55 001

Lisatud dokumendid:

1. Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

30-00-2005

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Mitmesugused nõuded	11
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Lühiajalised võlakohustused	12
Lisa 7 Arveldused osanikuga	12
Lisa 8 Maksud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Viitvõlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Finantstulud	13
Lisa 15 Bilansipäevajärgsed sündmused	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE	14

Handwritten initials: *ML*
Stamp: 30-03-2005

TEGEVUSARUANNE

M.S. Holding on asutatud aprillis 2000.

Aastal 2004 oli M.S. Holding-u põhitegevuseks ja suundadeks Kinema OÜ strateegilise nägemuse edasiarendamine, kliendi rahulolu uuringud, uute turgude (Soome, Rootsi, Norra) edasiarendamisega seotud lobby tööd, personali koolitamine, pideva tagasisideme andmine personalile tehtud tööst. Samuti Tallinna kinnisvara alase maastiku tundmaõppimine ja vajalike sidemete loomine tulevikus plaanitavate kinnisvara investeeringute jaoks.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ning neid ei ole planeeritud ka järgnevasse aastasse.

OÜ M.S. Holdingul on üheliikmeline juhatus. Firma tegevjuhile maksti aruandeaastal töötasu 24 000 krooni. Juhatus liikme tasu aruandeaastal ei makstud. Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2 inimest ning neile makstud töötasu üldsumma oli 32 400 krooni.

Handwritten signature

30-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ M.S. Holding 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ M.S. Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ M.S. Holding on jätkuvalt tegutsev majandusüksus


Juhataja
Sven Kotkas

Tallinn, 20.06. 2005.a.

OÜ M.S. HOLDING
BILANSS
AKTIVA

EEK 30-09-2005

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		3 491	10 686
Mitmesugused nõuded	1,12	595 794	1 028 749
Varud	2	-	124 169
KÄIBEVARA KOKKU		599 285	1 163 604

PÕHIVARA

Tütarettevõtete aktsiad ja osad	3	2 413 687	2 386 451
Kinnisvarainvesteeringud	4	635 000	-
Materiaalne põhivara	5	1 090 467	106 415
PÕHIVARA KOKKU		4 139 154	2 492 866
AKTIVA KOKKU		4 738 439	3 656 470

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

		31.12.2004	31.12.2003
Võlakohustused	6	230 400	-
Võlad tarnijatele		9 846	144 915
Arveldused osanikuga	7,12	853 404	928 404
Maksuvõlad	8	280 292	328 860
Viitvõlad	10	7 582	26 319
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 381 524	1 428 498

KOHUSTUSED KOKKU		1 381 524	1 428 498
-------------------------	--	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Osakapital	11	150 000	150 000
Reservid		15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9	2 062 972	427 383
Aruandeaasta kasum	9	1 128 943	1 635 589
OMAKAPITAL KOKKU		3 356 915	2 227 972
PASSIVA KOKKU		4 738 439	3 656 470

OÜ M.S. HOLDING

EEK 30-05-2005

KASUMIARUANNE
SKEEM 2

	Lisa nr.	2 004	2 003
Müügitulu	13	727 706	591 311
Müüdnud toodete kulu		-	1 830
BRUTOKASUM		727 706	589 481
Üldhalduskulud		398 605	449 394
Muud äritulud		36 848	15 337
Muud äriksulud		207	13 095
ÄRIKASUM(KAHJUM)		365 742	142 329
FINANTSTULUD	14	732 853	1 849 398
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 098 595	1 991 727
KASUM(KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 098 595	1 991 727
TULUMAKS	9	(30 348)	356 138
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 128 943	1 635 589



OÜ M.S. HOLDING

151
TÄHELEPÄÄTUS
SISSELOUEND

30-06-2006

EEK

RAHAVOOGUDE ARUANNE

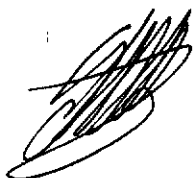
	Lisa nr	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kasum enne tulumaksu		1 128 943	1 635 589
Korrigeerimised (+/-)			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus		63 058	20 664
Kasum investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil		(677 236)	(1 783 153)
Finantstulu diskonteerimisest		(55 585)	(66 081)
Ettevõtte tulumaks		(30 348)	356 138
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		428 832	163 157
Käibevara muutus		177 985	179 269
Käibekapitali muutus		(159 302)	121 463
Põhitegevuse genereeritud raha		18 683	300 732
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		447 515	463 889
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine		(1 682 110)	(114 017)
Põhivara müük		-	12 681
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		(1 682 110)	(101 336)
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine	7	(75 000)	(761 000)
Dividendide saamine		90 000	
Laenude tagasisaamine	12	982 000	241 000
Laenu võtmine	12	615 000	-
Laenude tagasimaksmine	12	(384 600)	(73 142)
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		1 227 400	(593 142)
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		(7 195)	(230 589)
RAHA ALGJÄÄK		10 686	0
RAHA LÖPPJÄÄK		3 491	10 686

30-00-2005

EEK

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustus-lik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.02	150 000	15 000	2 238 453	2 403 453
Arvestusmeetodite muutuse mõju			(121 666)	
Dividendideks			(1 689 404)	
2003.a. kasum			1 635 589	
Seisuga 31.12.03	150 000	15 000	2 062 972	2 227 972
2003.a. kasum			1 128 943	
Seisuga 31.12.04	150 000	15 000	3 191 915	3 356 915



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ M.S. Holding majandustehingute kirjendamisel ja kajastamisel kasutatud arvestusmeetodid põhinevad Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusel ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistel määrustel, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lähtuvalt olulisuse printsiibist on aruannetes kajastatud kõik teadaolevad olulised äririskid ning potentsiaalsed võimalused.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh. näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt, so. iga arve laekumise tõenäosust käsitletakse eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kuluks kantud ning bilansi eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Tütarettevõtjate osad

Tütarettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust M.S. Holding OÜ kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütarettevõtjatesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõtjale kuuluva osaga tütarettevõtja kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema aja jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille

3.0 -06- 2005

soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, on kantud 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised - 20 %
Masinad ja seadmed - 20 %
Muu inventar - 40 %
Maad ei amortiseerita.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intrassitulu arvestatakse tekkepõhiselt, kui intressi laekumine on ebakindel, siis kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ M.S. Holding tütarettevõtted
- OÜ M.S. Holding osanikud
- Olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased
- Juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20 % hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

30-06-2005

Lisa 1. Mitmesugused nõuded	EEK	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded tütarfirmadele arвете alusel(Lisa 12)		35 794	89 609
Dividendinõue		560 000	
Antud laen tütarfirmale(lisa 12)		-	926 415
Ettemakstud käibemaks			12 725
Kokku		595 794	1 028 749

Lisa 2. Varud	EEK	31.12.2004	31.12.2003
Ostetud kaubad müügiks		-	124 169
Kokku		-	124 169

Lisa 3 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

Tütarettevõtete aktsiad ei ole börsil noteeritud

	Kinema OÜ
Osalus % 31.12.2003	100%
Osalus % 31.12.2004	100%

Bilansiline maksumus 31.12.2003	EEK	2 386 451
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum		677 236
Dividendid		(650 000)
Bilansiline maksumus aasta lõpus		2 413 687

Lisa 4. Kinnisvarainvesteeringud	EEK	31.12.2004	31.12.2003
Soetusmaksumus		635 000	-
Õiglane väärtus		635 000	-

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ehitist, mida ettevõtte soovib välja rentida kasutusrendi tingimustel. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil(RTJ 6) . Kuna kinnisvarainvesteering soetati aruandeaasta teisel poolel, ei erine tema õiglane väärtus soetusmaksumusest.

Lisa 5. Materiaalne põhivara	EEK		
		Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003		-	114 017
Soetamine	1 047 110	-	1 047 110
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 047 110	114 017	1 161 127
			-
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		-	7 602
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	17 452	45 606	63 058
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	17 452	53 208	70 660
Jääkmaksumus 31.12.2003		-	106 415
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 029 658	60 809	1 090 467

151

31.12.2004
31.12.2003

30-06-2005

Lisa 6. Lühiajalised võlakohustused

Laen osanikult
Kokku

31.12.2004	31.12.2003
230 400	-
230 400	-

Lisa 7. Arveldused osanikuga

Dividendide jaotamise otsus 2003.a

1 689 404

Väljamaksmine

2003.a.
2004.a

761 000
75 000

Väljamaksmata dividendid 31.12.2004.

853 404

Lisa 8. Maksud

31.12.2004	31.12.2003	
Võlg	Ettemaks	Võlg

Käibemaks	8 208	12 725	
Sotsiaalmaks	1 782		1 779
Üksikisiku tulumaks	538		754
EV tulumaks	269 496		326 196
Töötuskindlustus	160		77
Pensionifond	108		54
Kokku	280 292	12 725	328 860

Lisa 9. Tulumaks

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 on 3 191 915 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 2 425 855 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta ettevõtte tulumaksu summas 766 060 krooni.

2003. aastal jaotatud dividendidest on 31.12.2004 seisuga veel välja maksmata dividende 853 404 krooni. 2004. aasta lõpul on tehtud ümberarvestus dividendide tulumaksu osas seoses tulumaksumäära muutumisega alates 01.01.2005.



Lisa 10. Viitvõlad

	30.12.2004	31.12.2003
Palgavõlg	2 398	2 302
Puhkusetasu reserv	5 184	3 777
Muud võlad töötajatele	-	20 240
Kokku	7 582	26 319

Lisa 11. Osakapital

	30.12.2004	31.12.2003
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	150 000	150 000

1 osa annab üldkoosolekul 1 500 häält (1 hääl - 100 krooni)

Lisa 12. Seotud osapooled

	31.12.2004	31.12.2003
Saldod seotud osapooltega		
Väljamaksmata dividendikohustus (lisa 7)	853 404	928 404
Nõuded tütarettevõtetele (lisa 1)	35 794	89 609
Antud pikaajaline laen tütarettevõtetele	-	982 000

Tehingud seotud osapooltega

	2004	2003
Mütik Kinema OÜ-le	697 706	588 621
Ost Kinema OÜ-lt	763	2 340
Saadud laenu osanikult	615 000	350 000
Tagastatud laenu osanikule	384 600	
Saadud laenu tagasimakseid Kinema OÜ-lt	982 000	241 000

Lisa 13. Müügitulu**Riikide lõikes**

	2004	2003
Eesti	727 706	591 311
Kokku	727 706	591 311

Tegevusalade lõikes

	2004	2003
Mütik tütarfirmale	697 706	588 621
Muu	30 000	2 690
Kokku	727 706	591 311

Lisa 14. Finantstulud

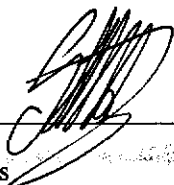
	2004	2003
Intressitulud pangaarvetelt	32	164
Tütarettevõtte osadega seotud finantstulud	677 236	1 783 153
Finantstulu diskonteerimisest	55 585	66 081
Finantstulud kokku	732 853	1 849 398

30-06-2005

Juhatusel allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

OÜ M.S. Holding 2004 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul 20. juuni 2005.a.,
allkirjastatud juhatusel liikme poolt 20. juuni 2005.a.

Juhataja
Sven Kotkas



15

SISSELOPULD

30-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ M.S. Holding jaotamata kasum seisuga 31.12.2004. on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 062 972
Aruandeaasta kasum	1 128 943
Jaotamata kasum kokku	3 191 915

OÜ M.S. Holding juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku mitte jaotada kasumit osanikele

20.06.2005.a.



Sven Kotkas
Juhataja

M.S. Holding osanike nimekiri

30-06-2005

Osatühingul on üks osanik: Sven Kotkas, isikukood 36612130237 elukoht Harju mk., Viimsi vald, omab osa
nimiväärtusega 150 000 krooni (ükssada viiskümmend tuhat krooni)

20.06.....2005.a.


Sven Kotkas
Juhataja