

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing M.S. Holding

registrikood: 10646795

tänava/talu nimi, Kesk tee 23

maja ja korteri number:

linn: Aaviku küla, Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 6599166

faks: +372 6599177

e-posti aadress: info@kinema.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Eraldised	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Turustuskulud	20
Lisa 18 Üldhalduskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

MSH kontserni jaoks oli 2012. aasta suurte muutuste ja oma tegevusele uue suuna andmise aasta. Toimused muudatused juhtimisstruktuuris, personalis. Lisaks korraldati tooteportfelli ning vaadati üle tegevuspõhimõtted ja –suunad.

Suurt mõju 2012. aastaks plaanitud tulemuse seisukohalt, avaldas Soome turul toimunud langus ning tööstushoonete ehituse drastiline vähenemine. Kuna Soome turul on oodata ka 2013. aastal praktiliselt paigalseisu, on 2013. aasta alguses vähendatud Soome tütarfirma kulubaasi. Kogu Soome tegevuses keskendutakse edasimüüjatele ning suurtele ehitusfirmadele, kellega on aastate jooksul loodud head suhted.

2012. aastal Norras asutatud tütarfirma Kinema AS on oma tegevust alustanud edukalt ning bilansipäeva järgsete sündmustena võib ära märkida ühe suure alumiiniumtoodete tarne projekti lõpetamise ja uue suures mahus lepingu allkirjastamise. 2013. aastal keskendutakse Norras ainult alumiiniumtoodete tarnimisele ning suhete loomisele suurte ehitusfirmadega.

Eestis oli 2012. aastal tunda ehitusmahtude suurenemist aga kuna see oli põhiliselt seotud Euroopa CO-2 rahadega ning puudutas suures osas hoonete soojustamist ja küttesüsteemide parendamist siis see ei kajastunud niipalju MSH kontserni tegevusvaldkonnas. Kuid sellele vaatamata suutis kontsern hoida oma turuosa ning seda isegi kasvatada.

2013. aastalt plaanib kontsern nii müügikäibe kui tegevuskasumi tõusu ja seda just 2012. aastal läbi viidud struktuuri ning tooteportfelli korrastamise tulemusena.

Ettevõtte töötajate keskmine arv 2012. aastal oli 53 inimest (2011. aastal 50 inimest). Aruandeperioodil töötajatele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 1,1 milj. eurot (2011. aastal 0,9 milj.eurot). Juhatuse liikmetele ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 25 tuhat eurot (2011. aastal 40 tuhat eurot).

2013. majandusaasta peamiseks eesmärgiks on ettevõtte seadnud laienemise Soome ja Norra turul. Tütarettevõtete abiga suurendatakse müügitulu. Eesmärgiks on ka kasvatada ettevõtte kasumit ning seda just välisturgudele müügi abil.

2013. aasta peamised investeeringud on seotud eksporditurgude tehtavate kulutustega, ettevõtte inimressursi kompetentsi tõstmisega ning infosüsteemide arendamisega.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2012	2011
Müügitulu (milj eur.)	4,71	4,56
Käibe kasv (%)	3,39	25,13
Brutokasumi määr %	9,57	16,70
Puhaskasum (milj.eur)	0,02	0,17
Puhasrentaablus (%)	0,47	3,71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,84	1,11
ROA	0,76	5,87
ROE	1,91	13,82

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/digiallkirjastatud/

20.06.2013

Sven Kotkas

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 098	26 935	
Nõuded ja ettemaksed	701 646	810 604	2
Varud	519 623	629 806	4
Kokku käibevara	1 253 367	1 467 345	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	400 000	0	5
Materiaalne põhivara	1 256 231	1 417 393	6
Kokku põhivara	1 656 231	1 417 393	
Kokku varad	2 909 598	2 884 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	267 253	231 409	9
Võlad ja ettemaksed	1 211 331	1 076 322	10
Eraldised	13 487	13 309	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 492 071	1 321 040	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	250 072	338 552	9
Kokku pikaajalised kohustused	250 072	338 552	
Kokku kohustused	1 742 143	1 659 592	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	13
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Realiseerimata kursivahed	60	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 134 600	1 045 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 249	169 363	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 167 455	1 225 146	
Kokku omakapital	1 167 455	1 225 146	
Kokku kohustused ja omakapital	2 909 598	2 884 738	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 713 981	4 559 382	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 131 966	-3 583 484	16
Brutokasum (-kahjum)	582 015	975 898	
Turustuskulud	-462 537	-329 037	17
Üldhalduskulud	-374 569	-418 946	18
Muud äritulud	359 192	32 377	15
Muud ärikulud	-48 410	-97 313	20
Äriksusum (kahjum)	55 691	162 979	
Finantstulud ja -kulud	-13 227	19 011	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 464	181 990	
Tulumaks	-20 215	-12 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 249	169 363	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	22 249	169 363	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 691	162 979	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107 881	132 337	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 223	-4 382	
Muud korrigeerimised	-328 510	0	
Kokku korrigeerimised	-222 852	127 955	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	110 786	-99 875	
Varude muutus	110 184	-7 936	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	118 179	-195 037	
Makstud intressid	-13 158	-13 530	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 474	-16 119	
Kokku rahavood äritegevusest	140 356	-41 563	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 187	-20 637	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 200	9 833	
Laekunud intressid	45	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 942	-10 786	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 019	206 419	
Saadud laenude tagasimaksed	-86 322	-75 795	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 105	-3 310	
Makstud dividendid	-67 000	-62 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 408	64 914	
Kokku rahavood	5 006	12 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 935	14 370	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 006	12 565	
Valuutakursside muutuste mõju	157	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 098	26 935	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	959	532	1 108 237	1 119 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-532	169 363	168 831
Makstud dividendid				-63 000	-63 000
31.12.2011	9 587	959	0	1 214 600	1 225 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60	22 249	22 309
Makstud dividendid				-80 000	-80 000
31.12.2012	9 587	959	60	1 156 849	1 167 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M.S. Holding 2012.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ M.S. Holding (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

OÜ M.S. Holding 2012.aasta konsolideeritud aruande koostamisel on rakendatud ennetähtaegselt kõiki Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille kasutamine on kohustuslik majandusaasta aruannetele algusega 01.01.2013 või hiljem.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudetud juhendite peamine mõju OÜ M.S.Holding 2012.a finantsaruandele seisnes kinnisvarainvesteeringute kajastamises. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, õiglase väärtuse meetodil.

Eelmistel perioodidel kuulusid vahed kinnisvarainvesteeringute üleshindlustest kajastamisele ettevõtte jaotamata kasumis. Uute juhendite kohaselt kajastatakse kinnisvarainvesteeringu kajastamisel tekkinud kasum aruandeperioodi kasumiaruandes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ M.S.Holding (emaettevõtja), tema tütarettevõtja OÜ Kinema ning OÜ Kinema tütarettevõtja Amenik OY ja Kinema Ltd. finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenu-kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad:

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanka kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aruandes on ridarealt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest elueast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinaid ja tootmiseseadmed	5 aastat
Muu põhivara	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte

tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Norra Kuningriigi ja Soome Vabariigi tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste

ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel.

Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurus

tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud

tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Tulud

Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Tulu teenuste müügist

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes lepingus eeldatud eelarveliste kuludega.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intressitulu

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	572 979	572 979		
Ostjatelt laekumata arved	573 225	573 225		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-246	-246		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 323	24 323		
Ettemaksed	11 642	11 642		
Muud makstud ettemaksed	11 642	11 642		
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	92 702	92 702		
Kokku nõuded ja ettemaksed	701 646	701 646		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	715 365	715 365		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 965	41 965		
Ettemaksed	16 145	16 145		
Muud makstud ettemaksed	16 145	16 145		
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	37 129	37 129		
Kokku nõuded ja ettemaksed	810 604	810 604		

Ostjatelt laekumata arvete hulgas ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõudeid seisuga 31.12.2011 ei olnud.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	Kinema OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide ja -konstruktsioonide müük ja tootmine	100	100

OÜ-l Kinema on seisuga 31.12.2012:

1. Soome Vabariigis 100%-line tütarettevõtte Amenik OY

2. Norra Kuningriigis 100%-line tütarettevõtte Kinema AS

Mõlemad tütarettevõtted tegelevad tööstuste turustamisega.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	201 405	321 492
Lõpetamata toodang	171 793	56 300
Valmistoodang	46 245	108 658
Müügiks ostetud kaubad	100 180	142 551
Ettemaksed varude eest	0	805
Kokku varud	519 623	629 806

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	0
Ümberklassifitseerimised	400 000
31.12.2012	400 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	201 976	1 617 236	152 390	16 676	51 123	220 189	117 839	0		2 157 240
Akumuleeritud kulum	0	-399 210	-115 816	-13 342	-4 566	-133 724	-90 922	0		-623 856
Jääkmaksumus	201 976	1 218 026	36 574	3 334	46 557	86 465	26 917	0		1 533 384
Ostud ja parendused			9 892	1 636	0	11 528	3 247	7 021	7 021	21 796
Amortisatsioonikulu		-79 071	-20 801	-1 113	-13 395	-35 309	-17 956			-132 336
Müügid			-5 451			-5 451				-5 451
Ümberklassifitseerimised			3 492		-418	3 074	-3 074			
Muud ümberklassifitseerimised			3 492		-418	3 074	-3 074			
31.12.2011										
Soetusmaksumus	201 976	1 617 236	90 783	12 758	88 119	191 660	106 740	7 021	7 021	2 124 633
Akumuleeritud kulum		-478 281	-67 077	-8 901	-55 375	-131 353	-97 606	0		-707 240
Jääkmaksumus	201 976	1 138 955	23 706	3 857	32 744	60 307	9 134	7 021	7 021	1 417 393
Ostud ja parendused		5 579	3 787	3 781	17 675	25 243	3 366			34 188
Amortisatsioonikulu	0	-76 914	-9 064	-1 755	-13 108	-23 927	-7 042			-107 883
Müügid			-15 379		-596	-15 975				-15 975
Ümberklassifitseerimised	-15 236	-49 235			-5 885	-5 885	5 885	-7 021	-7 021	-71 492
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-15 236	-56 256								-71 492
Muud ümberklassifitseerimised		7 021			-5 885	-5 885	5 885	-7 021	-7 021	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	186 740	1 444 675	3 786	16 539	156 531	176 856	123 460	0	0	1 931 731
Akumuleeritud kulum	0	-426 290	-736	-10 656	-125 701	-137 093	-112 117	0	0	-675 500
Jääkmaksumus	186 740	1 018 385	3 050	5 883	30 830	39 763	11 343	0	0	1 256 231

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 200	9 833
Transpordivahendid	18 200	9 833
Kokku	18 200	9 833

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	9 738	3 632	6 106	0	6 kuu Euribor 0 3,5%	EUR	15.07.2017
Transpordivahendid	1 905	1 905	0	0	1 kuu euribor + 2,1%	EUR	25.06.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 643	5 537	6 106				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	13 205	3 467	9 738	0	6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	13 205	3 467	9 738				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinaid ja seadmed	18 155	20 597
Kokku	18 155	20 597

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	53 640	36 935
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	56 800	70 570
1-5 aasta jooksul	50 000	70 000

Ettevõtte on seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 kasutusrendi tingimustel rendile andnud büroo- ja laoruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
--	------	------

Kasutusrendikulu	83 621	58 849
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	69 072	38 040
1-5 aasta jooksul	110 605	48 004

Seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 olid kasutusrendile võetud transpordivahendid.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	176 868	176 868			6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	20.04.2013
Lühiajalised laenud kokku	176 868	176 868					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	328 814	84 848	243 966	0	1 kuu Euribor + 2,5%	EUR	24.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	328 814	84 848	243 966				
Kapitalirendikohustused kokku	11 643	5 537	6 106				
Laenukohustused kokku	517 325	267 253	250 072				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	141 620	141 620			6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	20.03.2012
Krediitkaart	1 474	1 474			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	143 094	143 094					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	413 662	84 848	326 717	2 097	1 kuu Euribor + 2,5%	EUR	24.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	413 662	84 848	326 717	2 097			
Kapitalirendikohustused kokku	13 205	3 467	9 738				
Laenukohustused kokku	569 961	231 409	336 455	2 097			

Arvelduslaenu limiit on seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 200 000 eurot.

Pikaajalise pangalaenukohustuse all kajastub investeerimislaen, mis on võetud lao- ja tootmishoone ehitamise finantseerimiseks.

AS SEB Pank poolt tütarettevõttele antud investeerimis- ja arvelduskrediidilaenu ning ettevõtte klientidele väljastatud garantiide tagatiseks on sõlmitud järgmised pandilepingud:

1. Kommertsbank ettevõtte varadele summas 295 867 eurot;
2. I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 77 589 eurot;
3. II järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 159 779 eurot;
4. Ühishüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 1 374 100 eurot.

Eelpool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2011.

Emaettevõtte varale pante seatud ei ole.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	715 396	715 396		
Võlad töövõtjatele	98 663	98 663		
Maksuvõlad	154 799	154 799		
Muud võlad	37 865	37 865		
Dividendivõlad	23 641	23 641		
Muud viitvõlad	14 224	14 224		
Saadud ettemaksed	204 608	204 608		
Muud saadud ettemaksed	204 608	204 608		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 211 331	1 211 331		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	572 344	572 344		
Võlad töövõtjatele	97 866	97 866		
Maksuvõlad	71 179	71 179		
Muud võlad	59 680	59 680		
Dividendivõlad	10 641	10 641		
Muud viitvõlad	49 039	49 039		
Saadud ettemaksed	275 253	275 253		
Muud saadud ettemaksed	275 253	275 253		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 076 322	1 076 322		

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldis	12 782	527	13 309
Kokku eraldised	12 782	527	13 309
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantiieraldis	13 309	178	13 487
Kokku eraldised	13 309	178	13 487

OÜ M.S.Holding tütarettevõtte annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Alltöövõtjatega sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate alltöövõtjate kohustuste täitmise tagamiseks rakendatakse garantiiperioodi tagatist, milleks on 2% lepingu maksumusest.

Toetudes eelmistel aastatel müüdud ja tagastatud kaupade kogustele ning lepingutele, on nende kohustuste tagamiseks moodustatud lühiajaline garantiieraldis kogusummas

13 487 eurot(31.12.2011:13 309 euri).

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS - teadmiste ja oskuste arendamise toetus	2 475	4 889
EAS - eksporditurunduse toetus	22 204	23 183
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	24 679	28 072
Kokku sihtfinantseerimine	24 679	28 072

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2012 oli välja kuulutatud ja veel välja maksmata dividende summas

23 641 eurot (2011:10 041 eurot).

Et dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt, on välja maksmata dividendisummaga kaasnev tulumaksukulu seisuga 31.12.2012 ümber arvestatud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 156 909 eurot (31.12.2011: 1 214 206 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 913 958 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 242 951 eurot. 2011: 254 983 eurot. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 959 223 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 254 983 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 213 575	4 391 119
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	500 406	168 263
Kokku müügitulu	4 713 981	4 559 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu müük	2 728 953	2 970 246
Vahendustoodete ja teenuste müük	1 929 930	1 552 201
Vara rentimine	55 098	36 935
Kokku müügitulu	4 713 981	4 559 382

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 821	4 342
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 330	3 009
Võlakohustuste mahakandmine	10 538	22 247
Utiliseerimistasu	3 655	2 669
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	328 510	0
Muud	11 338	110
Kokku muud äritulud	359 192	32 377

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 436 547	2 976 496
Tööjõukulud	617 164	521 632
Amortisatsioonikulu	78 255	85 356
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 131 966	3 583 484

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	283 664	215 274
Amortisatsioonikulu	9 031	9 715
Muud	169 842	104 048
Kokku turustuskulud	462 537	329 037

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	179 112	143 388
Amortisatsioonikulu	20 595	37 266
Muud	174 862	238 292
Kokku üldhalduskulud	374 569	418 946

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-826 421	-653 951
Sotsiaalmaksud	-253 519	-226 343
Kokku tööjõukulud	-1 079 940	-880 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	50

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	598	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 576	4 416
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded	22 304	83 298
Riigilõivud	1 908	7 486
Muud	21 024	2 113
Kokku muud ärikulud	48 410	97 313

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	31 947
Intressitulud	28	547
Muud intressitulud	28	547
Intressikulud	-13 158	-13 729
Intressikulu laenudelt	-12 573	-12 789
Intressikulu kapitalirendilt	-585	-741
Muud intressikulud	0	-199
Muud finantstulud ja -kulud	-97	246
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 227	19 011

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ M.S.Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	M.S.Holding
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 641	10 641

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 085	3 335

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ning muid soodustusi ei antud.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	432	1 023
Nõuded ja ettemaksed	136 587	166 854
Kokku käibevara	137 019	167 877
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	9 523	9 523
Materiaalne põhivara	75 959	78 231
Kokku põhivara	85 482	87 754
Kokku varad	222 501	255 631
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	50 047	18 001
Kokku lühiajalised kohustused	50 047	18 001
Kokku kohustused	50 047	18 001
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 084	208 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 824	18 906
Kokku omakapital	172 454	237 630
Kokku kohustused ja omakapital	222 501	255 631

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	78 152	76 694
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-42 063	-45 162
Brutokasum (-kahjum)	36 089	31 532
Äri kasum (kahjum)	36 089	31 532
Finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 090	31 533
Tulumaks	-21 266	-12 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 824	18 906

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 089	31 532
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 287	3 385
Kokku korrigeerimised	3 287	3 385
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 267	31 925
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 253	-8 061
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 473	-10 629
Kokku rahavood äritegevusest	67 423	48 152
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 015	0
Laekunud intressid	1	1
Laekunud dividendid	0	14 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 014	14 901
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-67 000	-62 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 000	-62 400
Kokku rahavood	-591	653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 023	370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-591	653
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	432	1 023

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	959	271 178	281 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 906	18 906
Makstud dividendid			-63 000	-63 000
31.12.2011	9 587	959	227 084	237 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 824	14 824
Makstud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2012	9 587	959	161 908	172 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2013

Osaühing M.S. Holding (registrikood: 10646795) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KOTKAS	Juhatuse liige	30.09.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing M.S. Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing M.S. Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing M.S. Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

30.09.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing M.S. Holding (registrikood: 10646795) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	30.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 134 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 249
Kokku	1 156 849
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 056 849
Kokku	1 156 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	76694	98.13%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1458	1.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Kotkas	36612130237		9587 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599166
Faks	+372 6599177
E-posti aadress	sven.kotkas@kinema.eu