

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MS Finance OÜ

registrikood: 11733763

tänavanimi, maja ja korteri number: Koidu tn 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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MS Finance OÜ on tegutsenud üle 5 aasta ning ettevõtte põhitegevusaladeks on finants- ja IT-alase nõustamise osutamine. Ressursid on eelkõige suunatud peamiselt paari suurema koostööpartneri teenindamisele.

Ettevõttes on tööl üks juhatuse liige, kellele aruandeaastal eraldi tasu ei makstud ega võimaldatud ka muid olulisi soodustusi. Tööjõudu kaasatakse projektipõhiselt või ostetakse vajadusel teenusena allhanke korras väljakujunenud koostööpartneritelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 081	20 940
Nõuded ja ettemaksed	1 491	945
Kokku käibevarad	14 572	21 885
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 966	18 523
Kokku põhivarad	12 966	18 523
Kokku varad	27 538	40 408
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 283	11 169
Kokku lühiajalised kohustised	5 283	11 169
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 000	20 000
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	20 000
Kokku kohustised	20 283	31 169
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429	817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 014	5 610
Kokku omakapital	7 255	9 239
Kokku kohustised ja omakapital	27 538	40 408

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	35 300	30 880
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 651	-23 899
Brutokasum (-kahjum)	9 649	6 981
Üldhalduskulud	-4 135	-3 144
Muud äritulud	0	2 726
Ärikasum (kahjum)	5 514	6 563
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 514	6 563
Tulumaks	-1 500	-953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 014	5 610

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 514	6 563
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 557	6 434
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 726
Kokku korrigeerimised	5 557	3 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-546	5 415
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-884	431
Kokku rahavood äritegevusest	9 641	16 117
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-8 000	-3 000
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 500	-3 000
Kokku rahavood	-7 859	17 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 940	3 240
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 859	17 700
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 081	20 940

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	4 817	7 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 610	5 610
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 000	-4 000
31.12.2014	2 556	256	6 427	9 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 014	4 014
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 000	-6 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	2	2
31.12.2015	2 556	256	4 443	7 255

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Teenuslepingud, mille täitmine kestab eeldavalt alla 6 kuu, loetakse lühiajalisteks teenuslepinguteks. Tulu lühiajaliste teenuslepingute müügist

kajastatakse teenuse osutamisel.

Teenuslepingud, mille täitmine kestab eeldavalt kauem kui 6 kuud, loetakse pikaajalisteks teenuslepinguteks. Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui ettevõtte on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena. Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2014 oli väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79 netodividendidelt, alates 01.01.2015 on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 20/80 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 452	2 114
Sotsiaalmaksud	491	717
Kokku tööjõukulud	1 943	2 831

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	19 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

MS Finance OÜ (registrikood: 11733763) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Juhatuse liige	07.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 014
Kokku	4 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 443
Kokku	4 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	33440	94.73%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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