

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Matenburg

registrikood: 10986924

tänava/talu nimi, Tammeoksa 11
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50414

telefon: +372 56638204

e-posti aadress: mati.lepik@mail.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

OÜ MATENBURGi põhitegevuseks on kasutatud mootorsõidukite import - eksport.
2013 aasta lõpetati kasumiga 227 eurot.

2012.a töötajate töötasu üldsummaks kujunes 19006 eurot ja töötajate arv oli 3.

Proгноositav puhaskasum aastal 2014 - 5000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Varad			
Käibevara			
Raha	12 533	57 893	45 080
Nõuded ja ettemaksed	74 859	72 068	68 126
Varud	95 435	68 600	69 050
Kokku käibevara	182 827	198 561	182 256
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 222	986	1 044
Kokku põhivara	1 222	986	1 044
Kokku varad	184 049	199 547	183 300
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 410	8 397	617
Kokku lühiajalised kohustused	8 410	8 397	617
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 967	95 767	81 085
Võlad ja ettemaksed	1 702	640	8 496
Kokku pikaajalised kohustused	80 669	96 407	89 581
Kokku kohustused	89 079	104 804	90 198
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	1 419	1 419	1 419
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 933	85 292	98 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227	1 641	-12 943
Kokku omakapital	94 970	94 743	93 102
Kokku kohustused ja omakapital	184 049	199 547	183 300

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	563 052	480 490
Muud äritulud	11 952	14 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-538 246	-457 341
Mitmesugused tegevuskulud	-13 476	-15 559
Tööjõukulud	-19 006	-16 080
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-786	-581
Muud ärikulud	-3 652	-4 274
Kokku ärikasum (-kahjum)	-162	1 395
Muud finantstulud ja -kulud	389	235
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227	1 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227	1 630

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-162	1 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	786	581
Kokku korrigeerimised	786	581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 791	-3 942
Varude muutus	-26 835	450
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 075	-76
Laekunud intressid	1	12
Kokku rahavood äritegevusest	-27 926	-1 580
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-822	-523
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-822	-523
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	14 682
Saadud laenude tagasimaksed	-36 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 800	14 682
Kokku rahavood	-45 548	12 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 893	45 080
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 548	12 579
Valuutakursside muutuste mõju	188	234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 533	57 893

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 391	1 419	85 292	93 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 641	1 641
31.12.2012	6 391	1 419	86 933	94 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)			227	227
31.12.2013	6 391	1 419	87 160	94 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Matenburg raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Andmed aruannetes on esitatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist ja selgitused on ära toodud lisades.

Välisvaluuta tehingud arvestatakse tehingu päeval kehtuva valuutakursiga.

Raha arvestatakse kassas ja pangakontodel olevat raha.

Intressi kajastatakse viitlaekumiste all.

Kapitalirendi intressid kajastatakse maksuvaba tuluna.

Endiselt kasutatakse sõidukite käibemaksustamist vastavalt KMS paragrahv 41-le. Maksustatakse ostu- ja müügihinna vahet.

Põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 500 euro. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarse meetodi alusel 20% aastas. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmisele järgnevast kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust. Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses. Inventar maksumusega alla 500 euro kantakse kohe kulusse.

Tulud ja kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest.

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Osaühing Matenburg kajastab müügituludes imporditud sõidukeid müügihinnas, komisjonimüügis olevaid sõidukeid aga vahendajana, teenustasudes.

Kapitalirendi arvestus

Kapitalirendiks loetakse rendilepingut juhul, kui vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule rendilepingu sõlmimise hetkel.

Peamised kriteeriumid mille järgi loetakse lepingut kapitalirendiks on alljärgnevad:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- 2) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.

Osaühing Matenburg, kui rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud on jagatud kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kaupu, mis on müüdud kapitalirendilepinguga, on kajastatud rendilepingu jõustumisel müügituluna, finantstulu on kajastatud rendiperioodi jooksul ja müüdud kaupade kuluks on arvestatud vara soetusmaksumus.

Nõuete ja kohustuste hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille maksmist ei ole alustatud.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis – märgiga.

Lootusetuteks hinnatakse arved, kui deebitori kohta on algatatud pankrotimenetlus või mis on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mis kuuluvad maksmisele järgmisel majandusaastal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha	10 487	23 521
arvelduskontod	2 046	34 372
Kokku raha	12 533	57 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 111	53 111
Ostjatelt laekumata arved	53 111	53 111
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 123	2 123
Ettemaksed	19 625	19 625
Tulevaste perioodide kulud	19 625	19 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 859	74 859
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 455	68 455
Ostjatelt laekumata arved	68 455	68 455
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Ettemaksed	3 529	3 529
Tulevaste perioodide kulud	3 529	3 529
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 068	72 068

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	95 435	68 600
Kokku varud	95 435	68 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 375			1 155
Üksikisiku tulumaks		170		111
Sotsiaalmaks		422		329
Kohustuslik kogumispension		8		6
Töötuskindlustusmaksed		38		42
Ettemaksukonto jääk	748		84	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 123	638	84	1 643

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 011	1 137	2 148	2 148
Akumuleeritud kulum	-269	-835	-1 104	-1 104
Jääkmaksumus	742	302	1 044	1 044
Ostud ja parendused	523		523	523
Amortisatsioonikulu	-355	-226	-581	-581
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 534	1 137	2 671	2 671
Akumuleeritud kulum	-624	-1 061	-1 685	-1 685
Jääkmaksumus	910	76	986	986
Ostud ja parendused	333	689	1 022	1 022
Amortisatsioonikulu	-547	-239	-786	-786
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 867	689	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-1 171	-163	-1 334	-1 334
Jääkmaksumus	696	526	1 222	1 222

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõue	43 803	35 787	8 016	
Intressinõue	9 308	7 606	1 702	
Kapitalirendinõuded kokku	53 111	43 393	9 718	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõue	44 398	38 626	5 772	
Intressinõue	7 357	6 717	640	
Kapitalirendinõuded kokku	51 755	45 343	6 412	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisikud	78 967		78 967	
Pikaajalised laenud kokku	78 967		78 967	
Laenukohustused kokku	78 967		78 967	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikud	95 767		95 767	
Pikaajalised laenud kokku	95 767		95 767	
Laenukohustused kokku	95 767		95 767	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	166	166		
Maksuvõlad	638	638		
Saadud ettemaksed	9 308	7 606	1 702	
Tulevaste perioodide tulud	9 308	7 606	1 702	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 112	8 410	1 702	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37	37		
Maksuvõlad	1 643	1 643		
Saadud ettemaksed	7 357	6 717	640	
Tulevaste perioodide tulud	7 357	6 717	640	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 037	8 397	640	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	563 052	480 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	563 052	480 490
Kokku müügitulu	563 052	480 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45111	563 052	480 490
Kokku müügitulu	563 052	480 490

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kapitalirendi intress	11 952	14 740
Kokku muud äritulud	11 952	14 740

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	451 115	387 189
Transpordikulud	24 855	23 472
Varuosad - autode parendamiseks	62 276	46 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	538 246	457 341

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 728	4 099
Mitmesugused bürookulud	58	127
Lähetuskulud	9 210	9 990
Raamatupidamiskulud	768	768
Väikevahendid	284	299
Muud	428	276
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 476	15 559

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	14 188	11 964
Sotsiaalmaksud	4 818	4 116
Kokku tööjõukulud	19 006	16 080
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Riigilõiv	3 488	4 116
Autode müük alla omahinna	0	0
Trahvid	34	105
Muud	130	53
Kokku muud ärikulud	3 652	4 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2014

OÜ Matenburg (registrikood: 10986924) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LEPIK	Juhatuse liige	07.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227
Kokku	87 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	563052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Lepik	36402122759	Tammeoksa 11, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56638204
E-posti aadress	mati.lepik@mail.ee