

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Money Matters

registrikood: 11433601

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 143b-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10918

telefon: +372 56636655

faks: +372 6030913

e-posti aadress: info@money matters.ee

veebilehe aadress: www.money matters.ee

skype: money mattes

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 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Money Matters OÜ on erakapitalil põhinev äriühing, mille majandusaasta algus oli 01.01.2013 ja lõpp 31.12.2013. Põhitegevusalaks on lepingulistele klientidele raamatupidamisteenuse osutamine.

Raamatupidamisteenust ja maksudega kaasnevaid nõustamisi on osutatud 6 aastat. Rõhk on asetatud kiirusele, kvaliteedile ja teenuse kättesaadavusele.

2013. majandusaasta müügitulu oli 4 158 eurot, mille moodustas teenuse müük Eestis. Kasumit teeniti 1 606 eurot.

2014. aastal tegevusalasid juurde ei plaanita ning olulisi muudatusi ei kavandata.

Money Matters OÜ-l töötajaid perioodi lõpus polnud. Kasutatakse alltöövõtjaid.

2013. aastal oli palgafond 194 eurot, millest sotsiaalmaksud 49 eurot. Keskmine töötajate arve oli 0,1 töötajat.

Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikme tasu ei arvestatud, samuti ei makstud omanikutulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1	
Nõuded ja ettemaksed	16 757	17 014	2
Kokku käibevara	16 757	17 015	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 307	0	4
Kokku põhivara	1 307	0	
Kokku varad	18 064	17 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 768	9 009	5
Võlad ja ettemaksed	392	708	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 160	9 717	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 028	29	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 028	29	
Kokku kohustused	9 188	9 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457	661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607	4 052	
Kokku omakapital	8 876	7 269	
Kokku kohustused ja omakapital	18 064	17 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 158	4 826	6
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32	-33	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 067	-624	8
Tööjõukulud	-194	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117	0	
Muud ärikulud	-22	-21	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 730	4 148	
Intressikulud	-123	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 607	4 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607	4 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 730	4 148
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117	0
Kokku korrigeerimised	-117	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257	-1 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-219	480
Kokku rahavood äritegevusest	1 651	2 826
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25
Saadud laenude tagasimaksed	-1 272	-2 484
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-257	-267
Makstud intressid	-123	-99
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 652	-2 825
Kokku rahavood	-1	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		661	3 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		4 052	4 052
31.12.2012	2 556		4 713	7 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 607	1 607
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	6 064	8 876

Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 6 064 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 273 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4 791 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Money Matters 2013. aasta 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.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud kasumiaruande skeemist nr. 1. Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 osutuda täpseiks.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raja ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiused pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa keskpanga ametlikel valuutakurssidel või muu kasutatud keskpanga kurss. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandedes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid või muu kasutatud keskpanga kurss.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse ja kajastatakse bilansis ebatõenäoliselt laekuvatena. Nõuded, mille laekumine on lootusetu, kantakse kuludesse ning bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, transpordikuludest ja muude soetusega otseselt seotud väljaminekute summast. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Ettemaksena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil tarnijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole kaupa veel saabunud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurost (Põhivara alampiiri tõsteti ettevõttes 01.01.2011). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse koheselt kuluks.

Põhivarad amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast, amortisatsiooninorm on üldjuhul 20%.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Ostetud põhivarade soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtuga seotud väljaminekuid.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis taastavad või säilitavad varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuluna

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustused

Finantsvara ja -kohustus (nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded ja pikaajalised nõuded, võlad tarnijatele, mitmesugused kohustused, saadud laenud) kajastatakse bilansis tehingupäeval ning võetakse arvele soetusmaksumuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Lühiajaliseks kohustuseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta, ja pikaajaliseks, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

OÜ reservkapital moodustatakse iga-aastatest puhaskasumi eraldistest. Reservapitali suuruseks on 1/10 osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavale kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Money Matters OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 546	1 546
Ostjatelt laekumata arved	1 546	1 546
Muud nõuded	15 211	15 211
Laenunõuded	15 211	15 211
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 757	16 757
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 803	1 803
Ostjatelt laekumata arved	1 803	1 803
Muud nõuded	15 211	15 211
Laenunõuded	15 211	15 211
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 014	17 014

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0		338
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	338

OÜ kustutati juhatuse soovil 2012 aasta lõpus KM-kohustuslaste nimekirjast.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvuti	1 360	332	1 028		17,90%	EUR	08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	1 360	332	1 028				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvuti	329	300	29		19,9%	EUR	23.01.2014
Kapitalirendikohustused kokku	329	300	29				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	1 307	329
Kokku	1 307	329

Lepingu täitmisest tulenevate kohustuste eest vastutab eraisikuliselt juhatuse liige.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45	45		
Muud võlad	347	347		
Muud viitvõlad	347	347		
Kokku võlad ja ettemaksed	392	392		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	85	85		
Maksuvõlad	338	338		
Muud võlad	285	285		
Muud viitvõlad	285	285		
Kokku võlad ja ettemaksed	708	708		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 158	4 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 158	4 826
Kokku müügitulu	4 158	4 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	4 158	4 826
Kokku müügitulu	4 158	4 826

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1
Alltöövõtutööd	32	32
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32	33

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Sidekulud	491	551
Väikevahendid	810	59
Transpordikulud	747	0
Muud	19	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 067	624

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	145	0
Sotsiaalmaksud	49	0
Kokku tööjõukulud	194	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 436	0	8 708

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 272

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25	2 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		145	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2014

OÜ Money Matters (registrikood: 11433601) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MELINA EL ALFY	Juhatuse liige	08.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607
Kokku	6 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 064
Kokku	6 064

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607
Kokku	6 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 064
Kokku	6 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4158	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Melina El Alfy	47510190214		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6030913
Mobiiltelefon	+372 56636655
E-posti aadress	info@money matters.ee
E-posti aadress	melina@money matters.ee
Veebilehe aadress	www.money matters.ee