

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MoneyExpress OÜ

registrikood: 11557160

tänava/talu nimi, Pirita tee 20-219

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

telefon: +372 6609010

e-posti aadress: info@moneyexpress.ee

veebilehe aadress: www.moneyexpress.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MoneyExpress OU asutati 2008.a. detsembris.

Osaühingu põhitegevusalaks on finantsvahendus- ja valuutavahetusteenuste osutamine.

MoneyExpress OÜ 2017.a. realiseerimise netokäive oli 40 531.30 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 464	539
Nõuded ja ettemaksed	35 930	36 231
Varud	0	166
Kokku käibevarad	37 394	36 936
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	424 730	481 000
Materiaalsed põhivarad	11 902	17 727
Kokku põhivarad	436 632	498 727
Kokku varad	474 026	535 663
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	105 201	107 466
Kokku lühiajalised kohustised	105 201	107 466
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	81 215	138 347
Võlad ja ettemaksed	13 885	9 595
Kokku pikaajalised kohustised	95 100	147 942
Kokku kohustised	200 301	255 408
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 132	20 132
Muud reservid	2 013	2 013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 778	213 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198	44 907
Kokku omakapital	273 725	280 255
Kokku kohustised ja omakapital	474 026	535 663

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	40 531	135 357
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 424	-48 103
Mitmesugused tegevuskulud	-840	-11 492
Tööjõukulud	-3 616	-23 086
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 825	-6 038
Ärikasum (kahjum)	25 826	46 639
Intressikulud	-32 024	-1 732
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 198	44 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198	44 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MoneyExpress 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu (EL) poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud tuletisinstrumentid, mis on kajastatud õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande, nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte tegevussegmentide aruandlus ühildub Ettevõtte sisemise aruandlusega, mida esitatakse juhatusel, kes teeb peamised otsused ettevõtte tegevuse juhtimisel. Ettevõtte ressursside jaotamise ja tegevussegmentide tulemuste hindamise eest vastutav juhatus allub nõukogule kui juhtivale organile, kes võtab vastu strateegilisi otsuseid.

Aruande koostamine kooskõlas IFRSidega nõuab teatud oluliste raamatupidamislike hinnangute kasutamist. Samuti peab juhtkond langetama otsuseid Ettevõtte arvestuspõhimõtete rakendamise protsessis. Ettevõtte annab tulevikku puudutavaid hinnanguid ja teeb oletusi. Raamatupidamislikud hinnangud ei lange sageli nendega seotud hilisemate tegelike sündmustega kokku. Hinnanguid ja otsuseid vaadatakse pidevalt üle ning need põhinevad eelnevatel kogemustel ja muudel teguritel, sealhulgas ootustel tulevikusündmuste kohta, mida peetakse põhjendatuks teadaolevaid asjaolusid arvestades.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis ja rahakäibe aruandes koosnevad rahast kassas ja pangakontodel ning kõrge likviidsusega riskivabadest ja lühiajalistest pangadeposiitidest, mille tähtaeg on kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (Eesti euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi alusel.

Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku Ettevõttele vastavalt esialgsetele lepingutingimustele.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavate tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust nõuete väärtuse languse osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande kirjel 'Muud äritulud/- kulud'. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud toetused ja allahindlused. Varude kuludesse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtuseks on müügihind, millest on maha arvatud müügikulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara käsitatakse materiaalet vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalet põhivara kajastatakse bilansis ja soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langus.

Immateriaalet põhivara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on Ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et Ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse võlgu hankijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud tehingukulu. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustused on kajastatud lühiajaliste kohustustena, v.a. need, mille osas on Ettevõtte tingimusteta õigus lükata kohustuse täitmist edasi pikemale perioodile kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, millest on maha arvestatud käibemaks ja allahindlused. Müügitulu kajastab müüdüd teenuste eest saadavaid summasid.

Tulu varade müügist tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, et tehingust tulenev majandusliku kasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaastakasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks MoneyExpress OÜ 2017.a. majandusaasta aruandes on juhatuse liikmed, ainuosanik ja tema seotud lähedased pere liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	1 464	539
Kokku raha	1 464	539

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 586	35 586	
Ostjatelt laekumata arved	35 586	35 586	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344	
Muud nõuded	424 730		424 730
Laenunõuded	424 730		424 730
Ettemaksed		0	
Tulevaste perioodide kulud		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 660	35 930	424 730

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 964	35 964	
Ostjatelt laekumata arved	35 964	35 964	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	137	
Muud nõuded	481 000		481 000
Laenunõuded	481 000		481 000
Ettemaksed	130	130	
Tulevaste perioodide kulud	130	130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 231	36 231	481 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 143	32 125	35 268	35 268
Akumuleeritud kulum	-2 778	-8 573	-11 351	-11 351
Jääkmaksumus	365	23 552	23 917	23 917
Amortisatsioonikulu	-365	-5 825	-6 190	-6 190
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 143	32 125	35 268	35 268
Akumuleeritud kulum	-3 143	-14 398	-17 541	-17 541
Jääkmaksumus	0	17 727	17 727	17 727
Amortisatsioonikulu		-5 825	-5 825	-5 825
31.12.2017				
Soetusmaksumus	3 143	32 125	35 268	35 268
Akumuleeritud kulum	-3 143	-20 223	-23 366	-23 366
Jääkmaksumus	0	11 902	11 902	11 902

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	81 215		81 215	
Pikaajalised laenud kokku	81 215		81 215	
Laenukohustised kokku	81 215		81 215	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	138 347		138 347	
Pikaajalised laenud kokku	138 347		138 347	
Laenukohustised kokku	138 347		138 347	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	104 092	104 092	
Muud võlad	13 885		13 885
Muud viitvõlad	13 885		13 885
Saadud ettemaksed	1 109	1 109	
Tulevaste perioodide tulud	1 109	1 109	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 086	105 201	13 885

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	104 962	104 962	
Võlad töövõtjatele	905	905	
Maksuvõlad	995	995	
Muud võlad	9 595	0	9 595
Intressivõlad		0	
Muud viitvõlad	9 595		9 595
Saadud ettemaksed	604	604	
Tulevaste perioodide tulud	604	604	
Kokku võlad ja ettemaksed	117 061	107 466	9 595

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 436	80 155
Läti	21 095	55 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 531	135 357
Kokku müügitulu	40 531	135 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
valuutavahetus	0	46 129
kulla muuk	0	55 202
kaubade ja teenuste müük	33 623	34 026
muud finantsteenused	6 908	0
Kokku müügitulu	40 531	135 357

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 894	46 191
Alltöövõtutööd	530	1 905
Muud	0	7
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 424	48 103

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 708	12 295
Sotsiaalmaksud	908	5 631
Kokku tööjõukulud	3 616	17 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2018

MoneyExpress OÜ (registrikood: 11557160) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIMS MATULEVICS	Juhatuse liige	06.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 198
Kokku	251 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	251 580
Kokku	251 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	6909	17.05%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	33622	82.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Victoria Matulevich	17.03.1969	Läti	16106 EUR (Lihtomand)
Maksims Matulevišs	36911080096	Läti	4026 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6609010
E-posti aadress	info@moneyexpress.ee
Veebilehe aadress	www.moneyexpress.ee