

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mathilde Finance OÜ

registrikood: 11560015

tänavatänu nimi, Vana-Viru 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 56154114, +372 6444564

e-posti aadress: doris.strus@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mathilde Finance OÜ põhitegevus on raamatupidamisteenuse osutamine.

2013. aastal oli ettevõtte müügitulu põhitegevusest summas 10 950 eurot (2012. aastal oli 15 197 eurot). Müügitulu kogusumma 2013. aastal oli 19 331 eurot (2012. aastal oli 21 095 eurot).

Ettevõtte puhaskasum oli aruandeaastal 620 eurot (2012. aastal oli puhaskasum 931 eurot).

2014. aastal jätkame oma senist tegevust.

Juhatus ja töötajad.

2013. ja 2012. aastal oli Mathilde Finance OÜ juhatuse liige ja ainuke töötaja Doris Strus, kes on ka ettevõtte ainuosanik. Aruandeaastal oli juhatuse palgafond summas 8 272 eurot, 2012. aastal 11 479 eurot.

Finantssuhtarvud:	2013	2012
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	15,22	9,45
Varade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised koguvarad	0,69	0,72
Põhivarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised põhivarad	1,69	2,85
Käibevarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised käibevarad	1,16	0,97
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvarad	0,04	0,06
Võõrkapitali- ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	0,04	0,07
Ärirentaablus = ärikasum (-kahjum) / müügitulu	3,89%	7,63%
Puhasrentaablus = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu	3,21%	4,41%
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum (-kahjum) / aasta keskmised koguvarad	2,20%	3,20%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum (-kahjum) / aasta keskmine omakapital	2,32%	3,39%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 950	4 774	
Nõuded ja ettemaksed	9 019	11 620	2,11
Kokku käibevara	16 969	16 394	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 906	9 906	4
Materiaalne põhivara	570	1 374	5
Immateriaalne põhivara	446	716	6
Kokku põhivara	10 922	11 996	
Kokku varad	27 891	28 390	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 115	1 734	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 115	1 734	
Kokku kohustused	1 115	1 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 344	22 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620	931	
Kokku omakapital	26 776	26 656	
Kokku kohustused ja omakapital	27 891	28 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	19 331	21 095	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 151	-6 887	
Tööjõukulud	-8 272	-11 479	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 074	-1 074	
Muud ärikulud	-81	-44	
Kokku ärikasum (-kahjum)	753	1 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	753	1 611	
Tulumaks	-133	-691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620	920	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	753	1 611	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 074	1 074	5,6
Kokku korrigeerimised	1 074	1 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 590	-2 864	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-619	-29	7
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 500	5
Kokku rahavood äritegevusest	3 798	-2 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-347	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-9 906	4
Laekunud intressid	11	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	-10 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-500	-2 398	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-133	-637	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-633	-3 035	
Kokku rahavood	3 176	-15 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 774	20 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 176	-15 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 950	4 774	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	25 511	28 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	931	931
Makstud dividendid	0	0	-2 598	-2 598
31.12.2012	2 556	256	23 844	26 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	620	620
Makstud dividendid	0	0	-500	-500
31.12.2013	2 556	256	23 964	26 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mathilde Finance OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langemist kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete 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 kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. 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 ostetud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (minus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256 eurot

Finantskohustused

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

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

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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.

Mathilde Finance OÜ ainoosanik on Doris Strus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 374	5 374
Ostjatelt laekumata arved	5 374	5 374
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 750	1 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	91	91
Intressinõuded	0	0
Viitlaekumised	91	91
Ettemaksed	1 804	1 804
Tulevaste perioodide kulud	1 804	1 804
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 019	9 019
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 842	4 842
Ostjatelt laekumata arved	4 842	4 842
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 681	1 681
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Muud nõuded	2 276	2 276
Intressinõuded	11	11
Viitlaekumised	2 265	2 265
Ettemaksed	2 798	2 798
Tulevaste perioodide kulud	298	298
Muud makstud ettemaksed	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 620	11 620

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	709	0	731
Üksikisiku tulumaks	0	84	0	42
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	152	0	222
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	7
Ettemaksukonto jääk	0		23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	954	23	1 070

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 906	9 906
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 906	9 906

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 391	1 391	1 825	3 216
Akumuleeritud kulum	-870	-870	-972	-1 842
Jääkmaksumus	521	521	853	1 374
Amortisatsioonikulu	-348	-348	-456	-804
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 391	1 391	1 825	3 216
Akumuleeritud kulum	-1 218	-1 218	-1 428	-2 646
Jääkmaksumus	173	173	397	570

Lisa 6 Immateriaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 022	347	1 369
Akumuleeritud kulum	-653	0	-653
Jääkmaksumus	369	347	716
Amortisatsioonikulu	-270	0	-270
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 022	347	1 369
Akumuleeritud kulum	-923	0	-923
Jääkmaksumus	99	347	446

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	161	161		
Maksuvõlad	954	954		
Muud võlad	0	0		
Dividendivõlad	0	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 115	1 115		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	411	411		
Maksuvõlad	1 070	1 070		
Muud võlad	253	253		
Dividendivõlad	253	253		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 734	1 734		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 23 964 eurot (2012. aastal oli ettevõtte jaotamata kasum 23 844 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 18 932 eurot (2012. aastal 18 837 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 032 eurot (2012. aastal 5 007 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 331	21 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 331	21 095
Kokku müügitulu	19 331	21 095
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	10 950	15 197
Nõustamine	3 656	2 245
Juriidilise aadressi teenus	4 725	3 653
Kokku müügitulu	19 331	21 095

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 599	8 670
Sotsiaalmaksud	2 581	2 721
Pensionikulu	92	87
Kokku tööjõukulud	8 272	11 478
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 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	1 750	0	1 681	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 272	11 479

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Mathilde Finance OÜ (registrikood: 11560015) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620
Kokku	23 964
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 964
Kokku	23 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10950	56.64%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	4725	24.44%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3656	18.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Doris Strus	47107300324	Vaablase tee 19, Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444564
Mobiiltelefon	+372 56154114
E-posti aadress	doris.strus@gmail.com