

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Matu Lastekaubad OÜ

registrikood: 12667436

tänavatalu nimi, Roosi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10922

e-posti aadress: info@matulastekaubad.ee

veebilehe aadress: www.matulastekaubad.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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Matu Lastekaubad OÜ alustas tegevust 28.05.2015. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on mänguasjade ning õppevahendite müük lasteaedadele ning koolidele. Lisaks veel mänguasjade müüks jaeklientidele e-poes ning hulgimüük mänguasjade jaemüügiga tegelevatele ettevõtetele. Aruandeaastal sõlmis Matu Lastekaubad OÜ koostöölepingud mitme mänguasjatootjaga Euroopast ning hulgimüügiga tegelevatega ettevõtetega Eestis. Samuti leidsid ka klientide seas ettevõtte poolt pakutavad tooted oma kvaliteedi ja hinna suhte osas heakskiitu. Ettevõtte plaanid järgmiseks aastaks on suurendada tootevalikut ning leida uusi kliente. Planeeritav käive järgmiseks majandusaastaks on 40 000 eurot. Samuti plaanime avada müügisaali, kus saavad tootevalikuga tutvumas ja kohapealt ostmas käia nii õppeasutuste töötajad kui ka erakliendid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	28.05.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	64	0
Nõuded ja ettemaksed	994	0
Varud	1 763	0
Kokku käibevara	2 821	0
Kokku varad	2 821	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 042	0
Võlad ja ettemaksed	1 034	0
Kokku lühiajalised kohustused	3 076	0
Kokku kohustused	3 076	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255	0
Kokku omakapital	-255	0
Kokku kohustused ja omakapital	2 821	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	3 241
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 622
Mitmesugused tegevuskulud	-1 804
Kokku ärikasum (-kahjum)	-185
Intressikulud	-70
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-185
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-994
Varude muutus	-1 763
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 034
Makstud intressid	-70
Kokku rahavood äritegevusest	-1 978
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	2 688
Saadud laenude tagasimaksed	-646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 042
Kokku rahavood	64
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.05.2014	2 500	-2 500	0	0
28.05.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-255	-255
31.12.2014	2 500	-2 500	-255	-255

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid Matu Lastekaubad OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel

dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal tööjõukulud ettevõttes puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2015

Matu Lastekaubad OÜ (registrikood: 12667436) 28.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTIAS KÕRGE	Juhatuse liige	21.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255
Kokku	-255
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	255
Kokku	255

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3241	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Veske	39207092031	Eesti	1250 EUR
Mattias Kõrge	38909010337	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@matulastekaubad.ee
Veebilehe aadress	www.matulastekaubad.ee