

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Modus OÜ

registrikood: 10662898

tänava/talu nimi, Ringi 60-27

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74112

telefon: +372 55650089, +372 55650088

e-posti aadress: modus.contact@gmail.com, info@modusdata.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

Firma asutati 2000.a. aastal muutis firma oma nime, oli Real Software OÜ ja firma nimeks saigi Modus OÜ. Ettevõtte taastas oma tegevuse 2013.aastal ja põhitegevus on programmeerimine. 2013.aastal oli OÜ Modus müügitulu 52 857 euro. Majanduslik aasta on kasum 24 654 euro.

PERSONAAL

OÜ Modus tegevusjuhid on ka firma juhatuse liikmed. Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 2 inimest ning nende töötasu kogusumma oli 12 068 EUR.

PEAMISED FINANTSSUHTRAVUD

	2013	2012
Müügitulu, EUR	52 857	25 665
Käibe kasv, %	105,95%	-
Puhaskasum, EUR	24 654	14 755
Kasumi kasv, %	67,09%	-
Puhasrentaablus, %	46,64%	57,49%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	16,19	14,81
ROA, %	55,00%	79,01%
ROE, %	58,61%	84,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2012} \times 100$
- ▣ kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} \times 100$
- ▣ puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- ▣ lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ▣ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$
- ▣ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 359	13 284	2
Nõuded ja ettemaksed	5 247	5 391	3,4,5
Kokku käibevara	44 606	18 675	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	217	0	6
Kokku põhivara	217	0	
Kokku varad	44 823	18 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 755	1 261	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	2 755	1 261	
Kokku kohustused	2 755	1 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 602	103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 654	14 755	
Kokku omakapital	42 068	17 414	
Kokku kohustused ja omakapital	44 823	18 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	52 857	25 665	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 884	-143	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 131	-3 420	
Tööjõukulud	-17 134	-7 347	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 651	14 755	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 654	14 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 654	14 755	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 651	14 755	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57	0	6
Kokku korrigeerimised	57	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	144	-5 391	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 494	1 261	
Kokku rahavood äritegevusest	26 346	10 625	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-274	0	6
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-271	0	
Kokku rahavood	26 075	10 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 284	2 659	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 075	10 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 359	13 284	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	103	2 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 755	14 755
31.12.2012	2 556	0	14 858	17 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 654	24 654
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	39 256	42 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MODUS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MODUS raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist. Majandusaasta algas 1.jaanuar 2013.a. ning lõppes 31.detsember 2013.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 128 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 20%-35%. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum jävõimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses kaupade ja teenuste müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 033	2 094
Arvelduskontod	37 326	11 190
Kokku raha	39 359	13 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 155	5 155	4
Ostjatelt laekumata arved	5 155	5 155	4
Ettemaksed	92	92	
Tulevaste perioodide kulud	92	92	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 247	5 247	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 360	5 360	4
Ostjatelt laekumata arved	5 360	5 360	4
Ettemaksed	31	31	
Tulevaste perioodide kulud	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 391	5 391	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	5 155	5 360
Kokku nõuded ostjate vastu	5 155	5 360

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	803	885
Üksikisiku tulumaks	241	99
Sotsiaalmaks	308	202
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 352	1 186

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	274	274
Amortisatsioonikulu	-57	-57
31.12.2013		
Soetusmaksumus	274	274
Akumuleeritud kulum	-57	-57
Jääkmaksumus	217	217

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	319	319			8
Võlad töövõtjatele	1 084	1 084			9
Maksuvõlad	1 352	1 352			5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 755	2 755			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75	75			8
Maksuvõlad	1 186	1 186			5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 261	1 261			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	319	75
Kokku võlad tarnijatele	319	75

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	1 084	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 084	0

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 857	25 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 857	25 665
Kokku müügitulu	52 857	25 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	52 857	25 665
Kokku müügitulu	52 857	25 665

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 068	5 524
Sotsiaalmaksud	3 982	1 823
Puhkusereserv	1 084	0
Kokku tööjõukulud	17 134	7 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 068	5 524

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2014

Modus OÜ (registrikood: 10662898) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA POPKOVA	Juhatuse liige	24.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 654
Kokku	39 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	52857	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Popkova	47808292237		1278 EUR
Sergei Popkov	37806182257		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650088
Mobiiltelefon	+372 55650089
E-posti aadress	modus.contact@gmail.com
E-posti aadress	info@modusdata.eu