

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MATAFOR

registrikood: 10737189

tänavaja talu nimi, Kesk 13a-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50114

telefon: +372 5091113

e-posti aadress: matafor@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ MATAFORi põhitegevuseks on kasutatud mootorsõidukite import - eksport.

2015. aastal äritegevuses madalseis süvenes veelgi, tegevusmaht vähenes koos kasumi marginaali vähenemisega.

Kulutused on viidud miinimumini.

Kasutatud sõidukitest imporditi 95% Saksamaalt ja 5% teistest EU riikidest.

2015.a. kasumiks kujunes 257 eurot.

Tööjõukulu aastal 2013 oli 6976 eurot

2016.a. tuleb üle vaadata tegevuse suunad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 477	1 096
Nõuded ja ettemaksed	9 842	23 653
Varud	51 265	46 026
Kokku käibevara	71 584	70 775
Põhivara		
Materiaalne põhivara	92 570	94 273
Kokku põhivara	92 570	94 273
Kokku varad	164 154	165 048
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 735	2 886
Kokku lühiajalised kohustused	1 735	2 886
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	106 005	106 005
Kokku pikaajalised kohustused	106 005	106 005
Kokku kohustused	107 740	108 891
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	750	750
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 851	51 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	901
Kokku omakapital	56 414	56 157
Kokku kohustused ja omakapital	164 154	165 048

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	126 958	130 743
Muud äritulud	8 105	28 293
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 031	-134 083
Mitmesugused tegevuskulud	-10 020	-10 833
Tööjõukulud	-6 976	-11 210
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 703	-1 801
Muud ärikulud	-54	-363
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 721	746
Muud finantstulud ja -kulud	2 978	155
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	257	901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257	901

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 721	746
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 703	1 801
Kokku korrigeerimised	1 703	1 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 811	10 050
Varude muutus	-5 239	-9 660
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 151	-3 743
Laekunud intressid	0	1 956
Kokku rahavood äritegevusest	6 403	1 150
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 234
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 234
Kokku rahavood	6 403	2 384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 096	513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 403	2 384
Valuutakursside muutuste mõju	2 978	-1 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 477	1 096

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	750	51 950	55 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			901	901
31.12.2014	2 556	750	52 851	56 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257	257
31.12.2015	2 556	750	53 108	56 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon OÜ Matafor raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

Andmed aruannetes on esitatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele muule mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist ja selgitused on ära toodud lisades.

Välisvaluuta tehingud arvestatakse tehingu päeval kehtiva valuutakursiga.

Raha arvestatakse kassas ja pangakontodel olevat raha.

Kapitalirendi intressid kajastatakse maksuvaba tuluna.

Endiselt kasutatakse sõidukite käibemaksustamist vastavalt KMS paragrahv 41-le. Maksustatakse ostu- ja müügihinna vahet.

Põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 500 euro. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarse meetodi alusel, masinatel ja seadmetel 10 - 20% aastas, maad (krunt Sepa 17d) ei amortiseerita. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmisele järgnevast kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust. Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on

püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses.

Inventar maksumusega alla 500 eurot võetakse arvele kui väheväärtuslik põhivara ja arvestatakse kulumit 100% vara arvele võtmisel.

Muu vara kuni 500 eurot kantakse kohe kulusse.

Tulud ja kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest.

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Osaühing Matafor kajastab müügituludes väljaspoolt Euroopa Liitu imporditud sõidukeid müügihinnas, sõidukeid Euroopa Liidust müügihinnas, aga käibemaksu arvestab vastavalt KMS paragrahv 41 alusel ja komisjonimüügis olevaid sõidukeid aga vahendajana, teenustasudes.

Kapitalirendi arvestus

Kapitalirendiks loetakse rendilepingut juhul, kui vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule rendilepingu sõlmimise hetkel.

Peamised kriteeriumid mille järgi loetakse lepingut kapitalirendiks on alljärgnevad:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- 2) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.

Osaühing Matafor, kui rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud on jagatud kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kaupu, mis on müüdud kapitalirendilepinguga, on kajastatud rendilepingu jõustumisel müügituluna, finantstulu on kajastatud rendiperioodi jooksul ja müüdüd

kaupade kuluks on arvestatud vara soetusmaksumus.

Nõuete ja kohustuste hindamine

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansipäeva seisuga iga arve laekumise tõenäosust arvestades. Ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatakse arveid, mille maksetähtajast on möödunud kuus kuud ja mille maksmist ei ole alustatud.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kuludesse ja näidatakse bilansis – märgiga.

Lootusetuteks hinnatakse arved, kui deebitori kohta on algatatud pankrotimenetlus või mis on Äriregistrist kustutatud.

Kohustused jagatakse maksmise tähtaja alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mis kuuluvad maksmisele järgmisel majandusaastal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa, pank	10 477	1 096
Kokku raha	10 477	1 096

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 350	1 350
Ostjatelt laekumata arved	1 350	1 350
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Ettemaksed	8 068	8 068
Tulevaste perioodide kulud	8 068	8 068
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 842	9 842
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 752	16 752
Ostjatelt laekumata arved	16 752	16 752
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 176	1 176
Ettemaksed	5 725	5 725
Tulevaste perioodide kulud	5 725	5 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 653	23 653

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	51 265	46 026
Kokku varud	51 265	46 026

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		400	595	
Üksikisiku tulumaks				26
Sotsiaalmaks		351		422
Kohustuslik kogumispension		3		8
Töötuskindlustusmaksed		11		22
Ettemaksukonto jääk	424		581	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	765	1 176	478

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	83 085	8 390	690	20 201	29 281	112 366
Akumuleeritud kulum		-6 125	-295	-9 872	-16 292	-16 292
Jääkmaksumus	83 085	2 265	395	10 329	12 989	96 074
Amortisatsioonikulu		-735	-199	-867	-1 801	-1 801
31.12.2014						
Soetusmaksumus	83 085	8 390	690	20 201	29 281	112 366
Akumuleeritud kulum		-6 860	-494	-10 739	-18 093	-18 093
Jääkmaksumus	83 085	1 530	196	9 462	11 188	94 273
Amortisatsioonikulu		-735	-180	-788	-1 703	-1 703
31.12.2015						
Soetusmaksumus	83 085	8 390	541	19 615	28 546	111 631
Akumuleeritud kulum		-7 595	-525	-10 941	-19 061	-19 061
Jääkmaksumus	83 085	795	16	8 674	9 485	92 570

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	12 kuu jooksul
kapitalirendi nõue	1 123	1 123
intressi nõue	4	4
Kapitalirendinõuded kokku	1 127	1 127
	31.12.2014	12 kuu jooksul
kapitalirendi nõue	16 599	16 599
intressi nõue	1 577	1 577
Kapitalirendinõuded kokku	18 176	18 176

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	106 005		106 005	
Pikaajalised laenud kokku	106 005		106 005	
Laenukohustused kokku	106 005		106 005	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	106 005		106 005	
Pikaajalised laenud kokku	106 005		106 005	
Laenukohustused kokku	106 005		106 005	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	966	966
Maksuvõlad	765	765
Saadud ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide tulud	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 735	1 735
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	831	831
Maksuvõlad	478	478
Saadud ettemaksed	1 577	1 577
Tulevaste perioodide tulud	1 577	1 577
Kokku võlad ja ettemaksed	2 886	2 886

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 958	130 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 958	130 743
Kokku müügitulu	126 958	130 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45111	126 958	130 743
Kokku müügitulu	126 958	130 743

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	4 560	6 048
Komisjonimüügi vahendustasud	1 241	5 956
Kapitalirendi intressid	0	13 852
Kindlustuse vahendustasud, muu	2 304	2 437
Kokku muud äritulud	8 105	28 293

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	88 435	94 197
Transpordikulud	9 920	12 400
Kauba müügieelne korrastus-varuosad	20 676	27 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 031	134 083

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	889	824
Energia	2 018	1 984
Elektrienergia	2 018	1 984
Mitmesugused bürookulud	574	2 203
Reklaamikulu	5 528	5 157
Deklareerimiskulud	0	117
Muud	1 011	548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 020	10 833

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 000	6 855
Sotsiaalmaksud	4 976	4 355
Kokku tööjõukulud	6 976	11 210
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
varguste väljamaksmine	0	0
Muud	54	363
Kokku muud ärikulud	54	363

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ MATAFOR (registrikood: 10737189) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE NESTRA	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257
Kokku	53 108

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	126958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Lossmann	36611142745	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Merle Nestra	46605272745	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091113
E-posti aadress	matafor@hotmail.ee