

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2011

aruandeaasta lõpp: 29.02.2012

ärinimi: MATLE OÜ

registrikood: 11360569

tänavanimi, maja ja korteri number: Vägeva tee 46-18

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75312

telefon: +372 5535056

e-posti aadress: matle.hilli@gmail.com

veebilehe aadress: www.matle.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Matle OÜ põhitegevuseks on lasteraamatute kirjastamine ning nende müük.

2011/12. majandusaastal ilmus raamat "Üks, kaks, kolm... palju" ning sari "Taskutark".

Aruandeaasta netokäive oli 6 532 eurot ning puhaskasum 1 292 eurot.

Ettevõttel ei ole palgalisi töötajaid ega palgakulusid.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kelle tööd juhatuses ei tasustatud.

Juhatusel liikmete tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.

2012/13. aastal jätkab Matle OÜ kirjastusalase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	946	404	
Nõuded ja ettemaksed	435	79	2
Varud	8 634	7 077	4
Kokku käibevara	10 015	7 560	
Kokku varad	10 015	7 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 679	1 516	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 679	1 516	
Kokku kohustused	2 679	1 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	174	157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 314	2 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 292	341	
Kokku omakapital	7 336	6 044	
Kokku kohustused ja omakapital	10 015	7 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.03.2010 - 28.02.2011	Lisa nr
Müügitulu	6 532	2 488	7
Muud äritulud	193	112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 958	-1 393	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 474	-864	
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 292	341	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 292	341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 292	341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.03.2010 - 28.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 292	341
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-356	28
Varude muutus	-1 557	610
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 506	-389
Kokku rahavood äritegevusest	885	590
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-343	-256
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-343	-256
Kokku rahavood	542	334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404	70
Raha ja raha ekvivalentide muutus	542	334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	404

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2010	2 556	133	3 014	5 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	341	341
Muutused reservides	0	24	-24	0
28.02.2011	2 556	157	3 331	6 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 292	1 292
Muutused reservides	0	17	-17	0
29.02.2012	2 556	174	4 606	7 336

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matle OÜ 2011/12. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest 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 langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. 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 ostenud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Matle OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Nõuded ostjate vastu	376	72
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	4
Ettemaksed	22	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	435	79

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	1
Käibemaks	37	4	0
Sotsiaalmaks	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	4	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Müügiks ostetud kaubad	8 634	7 077
Kokku varud	8 634	7 077

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Võlad tarnijatele	229	76
Maksuvõlad	0	2
Muud võlad	2 450	1 438
Muud viitvõlad	1 579	224
Muud võlad	871	1 214
Kokku võlad ja ettemaksed	2 679	1 516

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	29.02.2012	28.02.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 29.02.2012 on osakapital eurodesse konverteerimata ning moodustab 40 000 krooni (2 556 eurot). Osakapital jaguneb: 1 osa, nimiväärtusega 40 000 eek (2 556 eur)		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.03.2010 - 28.02.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 532	2 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 532	2 488
Kokku müügitulu	6 532	2 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	6 532	2 488
Kokku müügitulu	6 532	2 488

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.03.2011 - 29.02.2012	01.03.2010 - 28.02.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 800	1 393
Müügi eesmärgil ostetud teenused	158	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 958	1 393

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 29.02.2012 moodustas 4 541 (28.02.2011: 3 314) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 587 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 954 eurot. Seisuga 29. veebruar 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 618 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 696 eurot.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	29.02.2012	28.02.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	871	1 214

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

MATLE OÜ (registrikood: 11360569) 01.03.2011 - 29.02.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLI RAND	Juhatuse liige	28.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	29.02.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 292
Kokku	4 606
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	65
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 541
Kokku	4 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	6532	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hilli Rand	45711170327	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5535056
E-posti aadress	matle.hilli@gmail.com
Veebilehe aadress	www.matle.eu