

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** OÜ MATAFAN

**registrikood:** 11104139

**tänava/talu nimi,** Turu tn 6

**maja ja korteri number:**

**linn:** Valga linn

**vald:** Valga vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihtnumber:** 68204

**telefon:** +372 7679790, +372 56159787

**e-posti aadress:** settetalu@gmail.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 3 Laenukohustised                  | 8  |
| Lisa 4 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 6 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Matafan OÜ asutati 25.jaanuaril 2005.aastal. Tegevust alustati 2005.aasta juunist ööklubi Exotica pidamisega Valgas. 2017.aastal valmis puhkekompleks "Sette Talu", kus võimalik rentida peomaja, kämpinguid ja sauna, lisaks võimalik tegelda erinevate sporditegevustega ning tellida kanuumatkasid.

2019. aastal moodustas OÜ Matafan müügitulu 11 140 eurot, palgalisi töötajaid ei olnud ja ka juhatusel tasu ei makstud.

2019.majandusaasta omakapital ei vasta seaduses sätestatule, mille parandamiseks plaanib juhatus moodustada vabatahtliku reservi omakapitali koosseisu.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevarad                                   |                |                |
| Raha                                         | 86             | 1 082          |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>83</b>      | <b>376</b>     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 83             | 376            |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>169</b>     | <b>1 458</b>   |
| Põhivarad                                    |                |                |
| Materiaalsed põhivarad                       | 159 886        | 167 353        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>159 886</b> | <b>167 353</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>160 055</b> | <b>168 811</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |
| Kohustised                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 29 337         | 26 640         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>979</b>     | <b>0</b>       |
| Võlad tarnijatele                            | 906            | 0              |
| Maksuvõlad                                   | 73             | 0              |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>30 316</b>  | <b>26 640</b>  |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |
| Laenukohustised                              | 130 680        | 140 850        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>130 680</b> | <b>140 850</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>160 996</b> | <b>167 490</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 98 424         | 98 424         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -97 103        | -91 837        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 262         | -5 266         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-941</b>    | <b>1 321</b>   |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>160 055</b> | <b>168 811</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 11 140        | 18 241        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 669        | -8 108        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 835        | -6 581        |
| Tööjõukulud                                 | 0             | -556          |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 467        | -7 377        |
| Muud ärikulud                               | -103          | -111          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 934</b> | <b>-4 492</b> |
| Intressikulud                               | -328          | -774          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 262</b> | <b>-5 266</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 262</b> | <b>-5 266</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Mafan 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse hea tavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja muud nõuded.

Raha ja muud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Varud

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 (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 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

- Ehitised ja rajatised 2-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu materiaalne põhivara 20%-30%

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".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 256 eurot

#### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

#### Seotud osapooled

OÜ Matafan aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2019 |           | 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     |            | 73        |            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 83         |           | 376        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>83</b>  | <b>73</b> | <b>376</b> |

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Investeeringislaen II            | 8 618      | 8 618                            |                     |             |
| Laen omanikelt                   | 20 719     | 20 719                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 29 337     | 29 337                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen omanikelt                   | 130 680    |                                  | 43 560              | 87 120      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 130 680    |                                  | 43 560              | 87 120      |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 160 017    | 29 337                           | 43 560              | 87 120      |

  

|                                  | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Investeeringislaen I             | 2 076      | 2 076                            |                     |             |
| Investeeringislaen II            | 14 345     | 14 345                           |                     |             |
| Laen omanikelt                   | 10 219     | 10 219                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 26 640     | 26 640                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Investeeringislaen II            | 5 170      |                                  | 5 170               |             |
| Laen omanikelt                   | 135 680    |                                  | 135 680             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 140 850    |                                  | 140 850             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 167 490    | 26 640                           | 140 850             |             |



## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 11 140        | 18 241        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>11 140</b> | <b>18 241</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>11 140</b> | <b>18 241</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Ööklubi tegevus                             | 0             | 11 370        |
| Ruumide rent                                | 9 985         | 5 296         |
| Kanuumatkad                                 | 826           | 675           |
| Majutus                                     | 329           | 900           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>11 140</b> | <b>18 241</b> |

## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2019     | 2018       |
|------------------------------------------------|----------|------------|
| Palgakulu                                      | 0        | 415        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0        | 140        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b> | <b>555</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0        | 1          |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 151 398    | 145 868    |

### Laenud

| 2019                                                                                                                                                    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksud |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omanik                                                                                                                                                  | 5 880         | 350                         |

| 2018                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omanik                                                                                                                           | 19 935        | 1 950                       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

**OÜ MATAFAN (registrikood: 11104139) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MÄRT REBANE        | Juhatuse liige     | 07.05.2021           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -97 103        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -2 262         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-99 365</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -99 365        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-99 365</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -97 103        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -2 262         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-99 365</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -99 365        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-99 365</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus   | 68201      | 5186            | 46.55%      | Jah            |
| Puhkeküla ja puhkelaager                               | 55203      | 4799            | 43.08%      | Ei             |
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | 826             | 7.41%       | Ei             |
| Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus                    | 5520       | 329             | 2.95%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Märt Rebane    | 37303115714                               | Taheva vald,<br>Valga maakond,<br>Eesti           | 1520000 EEK<br>(Lihtomand)   |
| Siret Jallai   | 47508025714                               | Lepa küla, Valga<br>vald, Valga<br>maakond, Eesti | 20000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| Telefon         | +372 7679790        |
| Mobiiltelefon   | +372 56159787       |
| E-posti aadress | settetalu@gmail.com |