

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mathilde Finance OÜ

registrikood: 11560015

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vesivärava tn 40-1

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6816590, +372 56154114

e-posti aadress: doris.strus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Mathilde Finance OÜ tegevus on raamatupidamisteenuse ja nõustamise osutamine.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 11 233 eurot (2022. aastal oli 7 235 eurot) ja puhaskasum 4 394 eurot (2022. aastal oli puhaskasum 1 321eurot).

2024. aastal jätkub senine põhitegevus.

Juhatus ja töötajad.

2023. ja 2022. aastal oli Mathilde Finance OÜ juhatuse liige ja ainuke töötaja Doris Strus, kes on ka ettevõtte ainuosanik. Aruandeaastal oli juhatuse palgafond summas 4 841 eurot (2022. aastal 4 014 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	122 149	17 211
Nõuded ja ettemaksed	7 725	2 797
Kokku käibevarad	129 874	20 008
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 179	1 179
Immateriaalsed põhivarad	450	0
Kokku põhivarad	1 629	1 179
Kokku varad	131 503	21 187
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9	500
Võlad ja ettemaksed	119 182	12 769
Kokku lühiajalised kohustised	119 191	13 269
Kokku kohustised	119 191	13 269
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 106	3 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 394	1 321
Kokku omakapital	12 312	7 918
Kokku kohustised ja omakapital	131 503	21 187

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	11 233	7 235
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 282	-1 222
Mitmesugused tegevuskulud	-716	-1 027
Tööjõukulud	-4 841	-4 014
Ärikasum (kahjum)	4 394	972
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	349
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 394	1 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 394	1 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mathilde Finance OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 256 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Mathilde Finance OÜ ainuosanik on Doris Strus.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad	150	150
Saadud ettemaksed	119 032	119 032
Muud saadud ettemaksed	119 032	119 032
Kokku võlad ja ettemaksed	119 182	119 182
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65	65
Maksuvõlad	204	204
Saadud ettemaksed	12 500	12 500
Muud saadud ettemaksed	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	12 769	12 769

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 233	7 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 233	7 235
Kokku müügitulu	11 233	7 235
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	4 440	5 435
Nõustamisteenus	6 793	1 800
Kokku müügitulu	11 233	7 235

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-3 488	-2 892
Sotsiaalmaksud	-1 281	-1 062
Pensionikulu	-72	-60
Kokku tööjõukulud	-4 841	-4 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	500
Kokku laenukohustised	9	500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	783	283	500	0
Kokku laenukohustised	783	283	500	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500	491	9	0
Kokku laenukohustised	500	491	9	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	0	410
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	257	245
Kokku müüdud	257	655

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 841	4 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Mathilde Finance OÜ (registrikood: 11560015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 394
Kokku	9 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 500
Kokku	9 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6793	60.47%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4440	39.53%	Ei