

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mathilde Finance OÜ

registrikood: 11560015

tänavatalu nimi, Vana-Viru tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 56154114, +372 6444564

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

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mathilde Finance OÜ põhitegevus on raamatupidamisteenuse osutamine.

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 19 751 eurot (2014. aastal oli 19 900 eurot) ja puhaskahjum 5 148 eurot (2014. aastal 533 eurot).

2016. aastal jätkub senine tegevus.

Juhatus ja töötajad.

2015. ja 2014. aastal oli Mathilde Finance OÜ juhatuse liige ja ainuke töötaja Doris Strus, kes on ka ettevõtte ainuosanik. Aruandeaastal oli juhatuse palgafond summas 7 751 eurot (2014. aastal 8 455 eurot)

Finantssuhtarvud:	2015	2014
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused	10,54	11,01
Varade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised koguvamad	0,57	0,75
Põhivarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised põhivarad	1,03	1,88
Käibevarade käibekordaja = müügitulu / aasta keskmised käibevarad	1,27	1,25
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvamad	0,70	0,05
Võõrkapitali- ja omakapitali suhe = kohustused / omakapital	2,35	0,06
Ärirentaablus = ärikasum (-kahjum) / müügitulu	25,64%	7,49%
Puhasrentaablus = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu	-26,06%	2,68%
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum (-kahjum) / aasta keskmised koguvamad	-14,88%	2,01%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum (-kahjum) / aasta keskmine omakapital	-27,93%	2,11%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 467	8 914	
Nõuded ja ettemaksed	5 728	5 886	2
Kokku käibevara	16 195	14 800	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 042	9 906	4
Kinnisvarainvesteeringud	26 842	0	5
Immateriaalne põhivara	73	347	
Kokku põhivara	27 957	10 253	
Kokku varad	44 152	25 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 537	1 344	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 537	1 344	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 454	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	29 454	0	
Kokku kohustused	30 991	1 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 497	20 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 148	533	
Kokku omakapital	13 161	23 709	
Kokku kohustused ja omakapital	44 152	25 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 751	19 900	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 656	-9 253	
Tööjõukulud	-7 751	-8 455	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-274	-669	
Muud ärikulud	-4	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 066	1 490	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-8 864	0	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 798	1 490	
Tulumaks	-1 350	-957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 148	533	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 066	1 490
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	274	669
Kokku korrigeerimised	274	669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158	3 133
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	193	229
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 350	-957
Kokku rahavood äritegevusest	4 341	4 564
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 612	0
Makstud dividendid	-5 400	-3 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 788	-3 600
Kokku rahavood	1 553	964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 914	7 950
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 553	964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 467	8 914

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	23 964	26 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	533	533
Makstud dividendid	0	0	-3 600	-3 600
31.12.2014	2 556	256	20 897	23 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 148	-5 148
Makstud dividendid	0	0	-5 400	-5 400
31.12.2015	2 556	256	10 349	13 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mathilde Finance OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel 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 algsele 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).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsele arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral. Lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (minus 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.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256 eurot

Finantskohustused

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:

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

Mathilde Finance OÜ ainoosanik on Doris Strus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 502	5 502
Ettemaksed	226	226
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 728	5 728
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 680	5 680
Ettemaksed	206	206
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 886	5 886

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	200	160
Käibemaks	884	668
Üksikisiku tulumaks	80	50
Sotsiaalmaks	148	94
Kohustuslik kogumispension	9	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 321	978

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 042	9 906
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 042	9 906

Kapitaliosaluse meetodil arvestatud sidusettevõtte Bassmet OÜ kahjum oli summas 8 864 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	26 842	26 842
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 842	26 842
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	26 842	26 842

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud elamumaad Ülenurme vallas, Tartumaal.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	29 454			29 454	0%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	29 454			29 454			
Laenukohustused kokku	29 454			29 454			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	0			0	0%	EUR	tähtajatu

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	162	162
Maksuvõlad	1 321	1 321
Saadud ettemaksed	54	54
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537	1 537
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	366	366
Maksuvõlad	978	978
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 344	1 344

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 10 349 eurot (2014. aastal oli ettevõtte jaotamata kasum 20 897 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 279 eurot (2014. aastal 16 509 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 070 eurot (2014. aastal 4 388 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 751	19 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 751	19 900
Kokku müügitulu	19 751	19 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	12 615	12 026
Nõustamine	3 038	2 879
Juriidilise aadressi teenus	4 098	4 995
Kokku müügitulu	19 751	19 900

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 736	6 239
Sotsiaalmaksud	1 900	2 090
Pensionikulu	115	126
Kokku tööjõukulud	7 751	8 455
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 454	0

2015	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 454	
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 736	6 239

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2017

Mathilde Finance OÜ (registrikood: 11560015) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DORIS STRUS	Juhatuse liige	16.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 148
Kokku	10 349
Katmine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 349
Kokku	10 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12615	63.87%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	4098	20.75%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3038	15.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Doris Strus	47107300324	Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444564
Mobiiltelefon	+372 56154114
E-posti aadress	doris.strus@gmail.com