

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** Mataks Holding OÜ

**registrikood:** 12852599

**tänav a nimi:** Tammela tn

**maja number:** 6

**linn:** Viljandi linn

**maakond:** Viljandi maakond

**postsihtnumber:** 71016

**telefon:** +372 50 9981

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

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                         | 7  |
| Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 8  |
| Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 8  |
| Lisa 6 Muud nõuded                                  | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                          | 8  |
| Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt      | 9  |
| Lisa 9 Intressitulud                                | 9  |
| Lisa 10 Seotud osapooled                            | 9  |
| Aruande allkirjad                                   | 11 |
| Vandeaudiitori aruanne                              | 12 |

## Tegevusaruanne

Mataks Holding OÜ on asutatud 2015. aastal investeerimise eesmärgil.

### Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Swedbanki majandusprognoside alusel on Eesti majandus nii välis- kui ka sisenõudluse toel kasvanud kiiresti juba kolm aastat järjest. See kasv on olnud küll laiapõhine, kuid ehitus on siiski domineerinud. Eelmisel aastal kasvas majandus esialgsete arvestuste järgi 3,7%. Üldiselt on Eesti majandus heas tasakaalus.

Eesti on endiselt sõltuv ekspordist.

Sarnaselt Eestiga ei ole muutunud niivõrd globaalne majandusolukord kui majandusosaliste hinnang sellele.

Finantsinspektsiooni andmetel täitsid 2019. aasta lõpus kõik investeerimisühingud likviidsuskordaja nõudeid ja kõik turuosalised fondivalitsejatele seatud usaldatavusnõudeid.

### Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2019. aastal toimusid arveldused eurodes. Väärtpaberiportfelli alusvaluutaks on 100% ulatuses euro. Ettevõtte USD valuutakonto on ebaolulise mahuga. Seetõttu valuutakursside risk peaaegu puudub.

### Majandustegevusest 2019. aastal

Aktsiaturgude olukord oli võrreldes eelmise aastaga parem ning indeksid jõudsid enamuses aasta lõpus aasta paremasse seisusse. Aktsiaturgude muutus mõjus ka ettevõtte väärtpaberiportfellile ning tootis aruandeaastal kasumit. Ümberhindluse kasum oli 324,9 tuhat eurot ja müügi kasum oli 20 tuhat eurot. Väärtpabereid soetati 175,9 tuhande euro väärtuses ja müüdi 188,4 tuhande euro eest.

Osaühingu majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhtkonnas aruandeaastal muutusi ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:

Kuna ettevõtte on valdusfirma ja majanduslik äritegevus on passiivne, siis leiab juhtkond, et finantssuhtarvud ei ole antud aruandeperioodi kohta asjakohased.

### Eesmärgid ja hinnangud

2020. aasta majandustegevuses muudatusi ei planeerita.

Juhtkonna hinnangul ei ole ilmnenud aruande koostamise perioodil täiendavalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       | 31.12.2018       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 43 258           | 201 878          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 381 758        | 2 049 232        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 280 000          | 280 000          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 705 016</b> | <b>2 531 110</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 6 176 471        | 6 176 471        | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>6 176 471</b> | <b>6 176 471</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>8 881 487</b> | <b>8 707 581</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 526 549        | 8 686 549        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 526 549</b> | <b>8 686 549</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>8 526 549</b> | <b>8 686 549</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 532           | 218 950          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 333 906          | -200 418         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>354 938</b>   | <b>21 032</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>8 881 487</b> | <b>8 707 581</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019           | 2018            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -24 877        | -67 279         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-24 877</b> | <b>-67 279</b>  |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 353 206        | -137 661        | 9       |
| Intressitulud                               | 5 617          | 4 522           | 9       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -40            | 0               |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>333 906</b> | <b>-200 418</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>333 906</b> | <b>-200 418</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Mataks Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustustlase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kõiki väärtapabereid, mis on soetatud kauplemise eesmärgil. Ostetud väärtapaberid võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumusse ei lülitata tehingukulutusi. Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis börsihinnas. Väärtapaberite ümberhindlusest tekkinud kasum või kahjum näidatakse kasumiaruandes finantsinvesteeringute tulu või kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte aktsiad kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Juhatuse hinnangul ei esinenud bilansipäeva seisuga indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest ja ettemaksetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku seotud riskidest ja hüvedest.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheistkümneme kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansi kuupäeva. Kohustised, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

#### Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                  | Kokku            | Lisa nr |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
|                                           | Fondiosakud      |                  |         |
| <b>31.12.2017</b>                         | 2 195 053        | 2 195 053        |         |
| Soetamine                                 | 1 291 480        | 1 291 480        |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -1 297 509       | -1 297 509       |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -139 792         | -139 792         | 8       |
| <b>31.12.2018</b>                         | <b>2 049 232</b> | <b>2 049 232</b> |         |
| Soetamine                                 | 175 890          | 175 890          |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -188 357         | -188 357         |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 344 993          | 344 993          | 8       |
| <b>31.12.2019</b>                         | <b>2 381 758</b> | <b>2 381 758</b> |         |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Muud nõuded                       | 280 000        | 280 000        |         |
| Laenunõuded                       | 280 000        | 280 000        | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>280 000</b> | <b>280 000</b> |         |
|                                   |                |                |         |
|                                   | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Muud nõuded                       | 280 000        | 280 000        |         |
| Laenunõuded                       | 280 000        | 280 000        | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>280 000</b> | <b>280 000</b> |         |

## Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2019       | 31.12.2018       | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 6 176 471        | 6 176 471        | 5       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>6 176 471</b> | <b>6 176 471</b> |         |

Ettevõtte on 60 aktsiat nimiväärtusega 639,10 eurot.

## Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019 |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                | 31.12.2018       | 31.12.2019 |
| 10106076                                                     | Roger Puit AS          | Eesti      | Metsamajandus  | 18               | 18         |

## Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

|                          | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| Laenunõuded              | 280 000        | 280 000        |              |             |             |         |
| Ettevõtjad               | 280 000        | 280 000        | 2%           | Euro        | Tähtajatu   | 10      |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>280 000</b> | <b>280 000</b> |              |             |             |         |

  

|                          | 31.12.2018     | 12 kuu jooksul | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| Laenunõuded              | 280 000        | 280 000        |              |             |             |         |
| Ettevõtjad               | 280 000        | 280 000        | 2%           | Euro        | Tähtajatu   | 10      |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>280 000</b> | <b>280 000</b> |              |             |             |         |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad osanikele                  | 8 526 549        | 8 526 549        | 10      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 526 549</b> | <b>8 526 549</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad osanikele                  | 8 686 549        | 8 686 549        | 10      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 686 549</b> | <b>8 686 549</b> |         |

## Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

|                                                      | 2019           | 2018            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest          | 324 898        | -137 190        | 2       |
| Väärtpaberite dividenditulu                          | 8 213          | 2 131           |         |
| Kasum (kahjum) väärtpaberite müügist                 | 20 095         | -2 602          | 2       |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>353 206</b> | <b>-137 661</b> |         |

## Lisa 9 Intressitulud (eurodes)

|                            | 2019         | 2018         | Lisa nr |
|----------------------------|--------------|--------------|---------|
| Intressitulu hoiustelt     | 17           | 22           |         |
| Intressitulu laenudelt     | 5 600        | 4 500        | 10      |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>5 617</b> | <b>4 522</b> |         |

## Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0          | 8 526 549  | 0          | 8 686 549  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 280 000    | 0          | 280 000    | 0          |

### Laenud

| 2018                                                                                                                                                    | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |              |             |             |
| Ettevõtjad                                                                                                                                              | 80 000       | 2%           | Euro        | Tähtajatu   |

Saadud intressitulu seotud osapooltelt oli:

2019.aastal 5600 eurot

2018.aastal 4500 eurot.

Vt lisa 6 ja 7.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2020

**Mataks Holding OÜ (registrikood: 12852599) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MATI SEPPO         | Juhatuse liige     | 03.02.2020           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mataks Holding OÜ osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Mataks Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

03.02.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Mataks Holding OÜ (registrikood: 12852599) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTA LEHTSALU    | Vandeaudiitor      | 03.02.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 532         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 333 906        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>352 438</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 352 438        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>352 438</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 532         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 333 906        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>352 438</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 352 438        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>352 438</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta    |
|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Mati Seppo</b>  | <b>36202256016</b>                        | <b>Eesti</b>      | <b>2500 EUR<br/>(Ühisomand)</b> |
| <b>Maive Seppo</b> | <b>46608106018</b>                        | <b>Eesti</b>      | <b>2500 EUR<br/>(Ühisomand)</b> |

## Sidevahendid

| Liik                   | Sisu                       |
|------------------------|----------------------------|
| <b>Mobiiltelefon</b>   | <b>+372 5069981</b>        |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>matiseppo@gmail.com</b> |