

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.02.2017

aruandeaasta lõpp: 31.01.2018

ärinimi: Matuk OÜ

registrikood: 14212504

tänavatalu nimi, Naadi tee 4-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 5182206

e-posti aadress: ou.matuk@gmail.com

veebilehe aadress: www.matuk.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2017 aastal eesmärgiga tegeleda kommunikatsioonialase nõustamisega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2018	28.02.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 188	0
Nõuded ja ettemaksed	7 869	0
Kokku käibevarad	18 057	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	959	0
Kokku põhivarad	959	0
Kokku varad	19 016	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 176	0
Kokku lühiajalised kohustised	3 176	0
Kokku kohustised	3 176	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 840	0
Kokku omakapital	15 840	0
Kokku kohustised ja omakapital	19 016	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.02.2017 - 31.01.2018
Müügitulu	48 442
Muud äritulud	31
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 574
Mitmesugused tegevuskulud	-16 135
Tööjõukulud	-14 784
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-122
Muud ärikulud	-18
Ärikasum (kahjum)	15 840
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 840

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.02.2017 - 31.01.2018
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	49 448
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 177
Väljamaksed töötajatele	-14 866
Makstud ettevõtte tulumaks	-65
Muud rahavood äritegevusest	-6 938
Kokku rahavood äritegevusest	11 402
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 214
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 214
Kokku rahavood	10 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 188

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
28.02.2017	2 500	-2 500		
Korrigeeritud saldo 28.02.2017	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 840	15 840
31.01.2018	2 500	-2 500	15 840	15 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summat). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Matuk OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Matuk OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 692	7 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded ja ettemaksed	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 869	7 869

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.01.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		652
Üksikisiku tulumaks		250
Sotsiaalmaks		421
Kohustuslik kogumispension		26
Ettemaksukonto jääk	9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	1 349

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	415	415	666	1 081
Muud ostud ja parendused	415	415	666	1 081
Amortisatsioonikulu	-12	-12	-110	-122
31.01.2018				
Soetusmaksumus	415	415	666	1 081
Akumuleeritud kulum	-12	-12	-110	-122
Jääkmaksumus	403	403	556	959

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	28.02.2017 - 31.01.2018	28.02.2017 - 28.02.2017
Kasutusrendikulu	3 930	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130	130
Võlad töövõtjatele	1 276	1 276
Maksuvõlad	1 349	1 349
Muud võlad	421	421
Muud viitvõlad	421	421
Kokku võlad ja ettemaksed	3 176	3 176

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.01.2018	28.02.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500€, (asutatud sissemakset tegemata)		

2500€, (asutatud sissemakset tegemata)

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	28.02.2017 - 31.01.2018	28.02.2017 - 28.02.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 442	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 442	0
Kokku müügitulu	48 442	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunikatsioonialane nõustamine	48 442	0
Kokku müügitulu	48 442	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.02.2017 - 31.01.2018	28.02.2017 - 28.02.2017
Tooraine ja materjal	23	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 000	0
Transpordikulud	138	0
Üür ja rent	413	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 574	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.02.2017 - 31.01.2018	28.02.2017 - 28.02.2017
Palgakulu	11 116	0
Sotsiaalmaksud	3 668	0
Kokku tööjõukulud	14 784	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	28.02.2017 - 31.01.2018	28.02.2017 - 28.02.2017
Arvestatud tasu	11 116	0

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2018

Matuk OÜ (registrikood: 14212504) 28.02.2017 - 31.01.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	21.11.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
HEDI MARDISOO	Juhatuse liige	21.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 840
Kokku	15 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 840
Kokku	15 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48442	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hedi Mardisoo	48205120300	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182206
E-posti aadress	ou.matuk@gmail.com
Veebilehe aadress	www.matuk.eu