

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2019

aruandeaasta lõpp: 29.02.2020

ärinimi: MATLE OÜ

registrikood: 11360569

tänavanimi, maja ja korteri number: Vägeva tee 46-18

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5535056

e-posti aadress: matle.hilli@gmail.com

veebilehe aadress: www.matle.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MATLE OÜ põhitegevuseks on lasteraamatute kirjastamine ning nende müük.

2019/20. majandusaastal jätkati lastele suunatud õppematerjalide väljaandmist.

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid ega palgakulusid.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kelle tööd juhatuses ei tasustatud.

Juhatuse liikmete tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.

2020/21. aastal jätkab MATLE OÜ kirjastusala tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 234	3 260	
Nõuded ja ettemaksed	1 473	1 076	2
Varud	16 950	17 001	4
Kokku käibevarad	19 657	21 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	481	963	5
Kokku põhivarad	481	963	
Kokku varad	20 138	22 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	163	163	6
Võlad ja ettemaksed	1 071	2 701	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 234	2 864	
Kokku kohustised	1 234	2 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 624	9 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-532	6 671	
Kokku omakapital	18 904	19 436	
Kokku kohustised ja omakapital	20 138	22 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019	Lisa nr
Müügitulu	11 647	15 166	10
Muud äritulud	3 773	6 405	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 015	-11 218	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 455	-3 335	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-482	-347	5
Ärikasum (kahjum)	-532	6 671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-532	6 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-532	6 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATLE OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Materiaalsed

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

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".

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendina välja maksta 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

MATLE OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 163	1 163	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	279	279	3
Ettemaksed	31	31	
Tulevaste perioodide kulud	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 473	1 473	
	28.02.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	970	970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	3
Ettemaksed	26	26	
Tulevaste perioodide kulud	26	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 076	1 076	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	279	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	279	80

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
Lõpetamata toodang	139	1 432
Müügiks ostetud kaubad	16 811	14 664
Ettemaksed varude eest	0	905
Kokku varud	16 950	17 001

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
28.02.2018		
Soetusmaksumus	911	911
Akumuleeritud kulum	-508	-508
Jääkmaksumus	403	403
Ostud ja parendused	907	907
Amortisatsioonikulu	-347	-347
28.02.2019		
Soetusmaksumus	1 818	1 818
Akumuleeritud kulum	-855	-855
Jääkmaksumus	963	963
Amortisatsioonikulu	-482	-482
29.02.2020		
Soetusmaksumus	1 818	1 818
Akumuleeritud kulum	-1 337	-1 337
Jääkmaksumus	481	481

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	29.02.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Omaniku laen	163	163	0	0	0%	EUR	2020	12
Muud laenukohustised kokku	163	163	0	0				
Laenukohustised kokku	163	163	0	0				

	28.02.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Omaniku laen	163	163	0	0	0%	EUR	2019	12
Muud laenukohustised kokku	163	163	0	0				
Laenukohustised kokku	163	163	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	29.02.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326	326
Muud võlad	745	745
Muud viitvõlad	745	745
Kokku võlad ja ettemaksed	1 071	1 071

	28.02.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 818	1 818
Muud võlad	883	883
Muud viitvõlad	883	883
Kokku võlad ja ettemaksed	2 701	2 701

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 874	13 299
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 218	3 325
Kokku tingimuslikud kohustised	16 092	16 624

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Kuna MATLE OÜ 2018/19. ja 2019/20. aastal dividende ei maksnud, siis kuulub kogu jaotamata kasum seisuga 28.02.2019 maksustamisele maksumääraga 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020/21. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 29.02.2020.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	29.02.2020	28.02.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 647	15 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 647	15 166
Kokku müügitulu	11 647	15 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	11 647	15 166
Kokku müügitulu	11 647	15 166

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.03.2019 - 29.02.2020	01.03.2018 - 28.02.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 608	10 791
Müügi eesmärgil ostetud teenused	407	427
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 015	11 218

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	29.02.2020	28.02.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163	163

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2020

MATLE OÜ (registrikood: 11360569) 01.03.2019 - 29.02.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLI RAND	Juhatuse liige	31.08.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	29.02.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-532
Kokku	16 092
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 092
Kokku	16 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	11647	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hilli Rand	45711170327	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5535056
E-posti aadress	matle.hilli@gmail.com
Veebilehe aadress	www.matle.eu