

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MTL Assets OÜ

registrikood: 12105336

tänava/talu nimi, Kaupmehe tn 7-60
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 5093515

e-posti aadress: paul.padrik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

MTL Assets OÜ on kantud äriregistrisse 11.05.2011.

MTL Assets OÜ 2021.a. põhitegevuseks oli laenu nõuete haldamine, mille ettevõtte on väljastanud Eestis registreeritud juriidilistele isikutele.

Ettevõtte omakapital oli aruandekuupäeva seisuga negatiivne, ja ei vasta seaduses toodud nõudele. Eeldatavalt jõuab netovara nõutud tasemele lähema paari aastaga. Kuivõrd ettevõtte tegevus on finantseeritud omanikult saadud laenuga, mille tähtaeg on 31.12.2026, siis ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele netovara mittevastavus ei kujuta.

Tegevjuhtkonnale ega kõrgema juhtorgani liikmetele majandusaasta jooksul tasusid ei makstud, garantiisid ega potentsiaalseid kohustusi ei väljastatud ning muid olulisi soodustusi ei võimaldatud.

Majandusaasta jooksul ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 978	2 983	
Kokku käibevarad	2 978	2 983	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 361 385	1 947 593	2
Kokku põhivarad	1 361 385	1 947 593	
Kokku varad	1 364 363	1 950 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 675 432	1 951 920	4
Võlad ja ettemaksed	9 528	309 740	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 684 960	2 261 660	
Kokku kohustised	1 684 960	2 261 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-311 084	1 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513	-312 762	
Kokku omakapital	-320 597	-311 084	
Kokku kohustised ja omakapital	1 364 363	1 950 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Üldhalduskulud	-5	-1 221
Muud ärikulud	0	-324 875
Ärikasum (kahjum)	-5	-326 096
Intressikulud	-53 300	-58 718
Muud finantstulud ja -kulud	43 792	72 052
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 513	-312 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513	-312 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTL Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

MTL Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

MTL Assets OÜ kvalifitseerub Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse §3 lõige 15 alusel väikeettevõtjaks ning on seetõttu esitanud lühendatud aastaaruande versiooni vastavalt §15 lõikele 2.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõue liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses, mida vähendatakse vajadusel allahindluste võrra). Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga nõude osas eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2020 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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. 31.12.2019 seisuga oluks võimalik osanikele dividendidena välja maksta 1'342 eurot ja sellega kaasnenuks tulumaks 336 eurot (võrdlusperioodil vastavalt 0 eurot ja 0 eurot).

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud emaeetvõtet, olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke, teisi konsolideerimisgrupi ettevõtteid, tegevjuhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all

olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 357 035	0	0	1 357 035	
Muud nõuded	4 350	0	0	4 350	3
Intressinõuded	4 350	0	0	4 350	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 361 385			1 361 385	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 643 700	0	0	1 643 700	
Muud nõuded	303 893	0	0	303 893	3
Intressinõuded	303 893	0	0	303 893	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 947 593	0	0	1 947 593	

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	4 350	0	0	4 350
Kokku muud nõuded	4 350	0	0	4 350

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	303 893	0	0	303 893
Intressinõude äriühingule	303 893	0	0	303 893
Kokku muud nõuded	303 893	0	0	303 893

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	1 675 432	0	0	1 675 432	3%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 675 432			1 675 432			
Laenukohustised kokku	1 675 432			1 675 432			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen äriühingult	1 951 920	0	0	1 951 920	3%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 951 920	0	0	1 951 920			
Laenukohustised kokku	1 951 920	0	0	1 951 920			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	9 528	0	0	9 528
Intressivõlad	9 528	0	0	9 528
Kokku võlad ja ettemaksed	9 528			9 528

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	309 740	0	0	309 740
Intressivõlad	309 740	0	0	309 740
Kokku võlad ja ettemaksed	309 740	0	0	309 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2022

MTL Assets OÜ (registrikood: 12105336) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL-KRISTIAN PADRIK	Juhatuse liige	13.09.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-311 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513
Kokku	-320 597

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MTG Grupp OÜ	12217360	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093515
E-posti aadress	paul.padrik@gmail.com