

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2010

aruandeaasta lõpp: 28.02.2011

ärinimi: MATLE OÜ

registrikood: 11360569

tänavanimi, maja ja korteri number: Vilde 98-11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12914

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Matle OÜ põhitegevuseks on raamatute kirjastamine ning nende müük.

2010/11. majandusaastal ilmus lauateater "Majake tormivarjuks", mis on orienteeritud lastele.

Aruandeaasta netokäive oli 2 488 eurot ning puhaskasum 341 eurot.

Ettevõttel ei ole palgalisi töötajaid ega palgakulusid.

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

Juhatuse liikmete tagasikutsumisega lisatasusid ei kaasne.

2011/12. aastal jätkab Matle OÜ kirjastusalase tegevusega.

Juhatuse liige

Hilli Rand

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2011	28.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404	70	
Nõuded ja ettemaksed	79	107	2
Varud	7 077	7 687	4
Kokku käibevara	7 560	7 864	
Kokku varad	7 560	7 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 516	2 161	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 516	2 161	
Kokku kohustused	1 516	2 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	157	133	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 990	2 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341	478	
Kokku omakapital	6 044	5 703	
Kokku kohustused ja omakapital	7 560	7 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 488	3 584	7
Muud äritulud	112	40	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 393	-2 104	8
Mitmesugused tegevuskulud	-864	-1 044	
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (-kahjum)	341	476	
Finantstulud ja -kulud	0	2	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341	478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341	478	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	341	476
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28	269
Varude muutus	610	-1 850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-389	229
Kokku rahavood äritegevusest	590	-876
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-256	-2 045
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-256	-2 045
Kokku rahavood	334	-2 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70	2 989
Raha ja raha ekvivalentide muutus	334	-2 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404	70

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.02.2009	2 556	57	2 612	5 225
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	478	478
Muutused reservides	0	76	-76	0
28.02.2010	2 556	133	3 014	5 703
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	341	341
Muutused reservides	0	24	-24	0
28.02.2011	2 556	157	3 331	6 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matle OÜ 2010/11. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Matle OÜ eeltoodud kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2010/11. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 vähendamisena.

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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	4

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Matle OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2011	28.02.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72	75	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	23	3
Ettemaksed	3	9	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	79	107	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2011		28.02.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	1
Käibemaks	4	0	23	0
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2	23	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	28.02.2011	28.02.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 077	7 687
Kokku varud	7 077	7 687

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	28.02.2011	28.02.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76	92	
Maksuvõlad	2	2	3
Muud võlad	1 438	2 067	
Muud viitvõlad	224	597	
Muud võlad	1 214	1 470	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516	2 161	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	28.02.2011	28.02.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 488	3 074
Soome	0	510
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 488	3 584
Kokku müügitulu	2 488	3 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010
Raamatute müük	2 488	3 074
Tölketeenused	0	510
Kokku müügitulu	2 488	3 584

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 393	2 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 393	2 104

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.03.2010 - 28.02.2011	01.03.2009 - 28.02.2010
Intressitulud	0	2
Kokku finantstulud ja -kulud	0	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 28.02.2011 moodustas 3 314 (28.02.2010: 2990) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 618 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 696 eurot. Seisuga 28. veebruar 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 362 eurot, millega oleks kaasnud tulumaks summas 628 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	28.02.2011	28.02.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 214	1 470

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

Aruande digitaalallkirjad

MATLE OÜ (registrikood: 11360569) 01.03.2010 - 28.02.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLI RAND	Juhatuse liige	29.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.03.2010 - 28.02.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341
Kokku	3 331
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	17
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 314
Kokku	3 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	2488	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hilli Rand	45711170327	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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