

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: METATELLUS OÜ

registrikood: 14277455

tänava/talu nimi, Vana-Lõuna tn 39a-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 5210120

e-posti aadress: triin.kask@metatellus.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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Metatellus OÜ on programmeerimise valdkonnas tegutsev ettevõte. Ettevõtte peamiseks arendussuunaks on luua tarkvara, mis võimaldab inimestele tuua sisu sõltumata sotsiaalmeediaplatvormide eesmärkidest.

2023. aasta esimeses pooles lõpetati vastavalt eesmärkidele Rakendusüingu programmi väikeprojekti tegevused ning saadi EAS-lt toetuse täissumma. Juunis tuldi toote testversiooniga edukalt turule ning järgmise poolaasta jooksul katsetas rakendust üle 10 000 inimese.

Järgmisel aruandlusaastal tullakse välja valmistootega ja keskendutakse turuosa hõivamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36	68 097	
Nõuded ja ettemaksed	4 890	311 215	2
Kokku käibevarad	4 926	379 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 490	3 837	3
Immateriaalsed põhivarad	552 894	295 335	4
Kokku põhivarad	559 384	299 172	
Kokku varad	564 310	678 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 198	37 305	5
Kokku lühiajalised kohustised	30 198	37 305	
Kokku kohustised	30 198	37 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	563 248	2 499 948	
Muud reservid	500 060	500 026	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-424 595	-942 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 101	-1 418 750	
Kokku omakapital	534 112	641 179	
Kokku kohustised ja omakapital	564 310	678 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	112 656	58	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 046	-92 395	
Tööjõukulud	-88 130	-135 560	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 927	-1 190 130	3,4
Muud ärikulud	-659	-723	
Ärikasum (kahjum)	-107 106	-1 418 750	
Intressitulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 101	-1 418 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 101	-1 418 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metatellus OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatult lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks (edaspidi koos nimetatult: põhivarad) loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Igal bilansipäeval hinnatakse põhivarade amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Immateriaalse põhivara arendusväljaminekud kapitaliseeritakse põhivarasse kui on täidetud RTJ 5 lg 40 toodud kapitaliseerimise tingimused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kulud

Kuludena kajastatakse tekkepõhiselt otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, teenuste ja materjalide kulud, administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt mitte seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulud, aruandeperioodi tööjõukulud, materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni ja väärtuse langusest tulenevad kulud, ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad kulud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osäühingu tegevdirektor ja juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295
Ettemaksed	4 595	4 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 890	4 890
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	300 000	300 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 285	6 285
Ettemaksed	4 930	4 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 215	311 215

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 828	772	20 600
Akumuleeritud kulum	-15 991	-772	-16 763
Jääkmaksumus	3 837	0	3 837
Ostud ja parendused	7 047	0	7 047
Muud ostud ja parendused	7 047	0	7 047
Amortisatsioonikulu	-4 394	0	-4 394
31.12.2023			
Soetusmaksumus	20 893	772	21 665
Akumuleeritud kulum	-14 403	-772	-15 175
Jääkmaksumus	6 490	0	6 490

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	447
Arvutid ja arvutisüsteemid	447
Kokku	447

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	295 335	295 335
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	295 335	295 335
Ostud ja parendused	287 092	287 092
Amortisatsioonikulu	-29 533	-29 533
31.12.2023		
Soetusmaksumus	582 427	582 427
Akumuleeritud kulum	-29 533	-29 533
Jääkmaksumus	552 894	552 894

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 014	1 014
Võlad töövõtjatele	19 230	19 230
Maksuvõlad	9 954	9 954
Kokku võlad ja ettemaksed	30 198	30 198
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 644	15 644
Võlad töövõtjatele	8 214	8 214
Maksuvõlad	13 447	13 447
Kokku võlad ja ettemaksed	37 305	37 305

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	66 127	101 679
Sotsiaalmaksud	21 969	34 000
Muud	34	-119
Kokku tööjõukulud	88 130	135 560
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	300 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 792	17 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2024

METATELLUS OÜ (registrikood: 14277455) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KASK	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-424 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 101
Kokku	-531 696
Katmine	
Kokku	531 696

Kanda kahjum summas -107 101 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-424 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 101
Kokku	-531 696
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-531 696
Kokku	-531 696

kanda kahjum summas -107 101 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	0		Jah