

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Matella OÜ

registrikood: 16145143

tänava/talu nimi, Soolahe tee 21c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

e-posti aadress: helenkoht@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Matella on asutatud 22.jaanuaril 2021.a.

Majandusaasta algus on 01.jaanuar ja majandusaasta lõpp 31.detsember.

OÜ Matella soetas 2021.aastal OÜ Matella kinnisvara Tallinnasse. Soetatud kinnisvara oli antud üürile kuni aprill 2022.aasta.

Kinnisvarainvesteering müüdi 2022.aasta mais maha.

Täiendava kõrvaltegevusena tegeleb ettevõtte finantsinvesteeringute haldamisega.

OÜ Matella müügitulu 2022.aastal oli 1 417 eurot. 2022 majandusaasta puhaskasum oli 44 574 eurot, mis on teenitud peamiselt kinnisvarainvesteeringu müümisest.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 598	1 931	2
Finantsinvesteeringud	68 729	12 515	3
Nõuded ja ettemaksed	0	24	4
Kokku käibevarad	175 327	14 470	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	140 000	6
Kokku põhivarad	0	140 000	
Kokku varad	175 327	154 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	217	
Kokku lühiajalised kohustised	0	217	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 000	155 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	132 000	155 500	
Kokku kohustised	132 000	155 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 747	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 574	-3 747	
Kokku omakapital	43 327	-1 247	
Kokku kohustised ja omakapital	175 327	154 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	1 417	2 100	10
Muud äritulud	55 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 078	-964	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 492	-2 548	11
Tööjõukulud	0	-1 211	12
Muud ärikulud	-31	0	
Ärikasum (kahjum)	48 816	-2 623	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 233	-1 124	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 583	-3 747	
Tulumaks	-9	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 574	-3 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Matella raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne ei sisalda arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi 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, tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantskohustised

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade ja teenuste 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

OÜ Matella seotud isikuteks loetakse osanikke, juhatuse liiget ning temaga lähedalt seotud perekonnaliikmeid samuti osaniku olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarved	106 598	1 931
Kokku raha	106 598	1 931

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	12 515	12 515
31.12.2021	12 515	12 515
Soetamine	51 049	51 049
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 165	5 165
31.12.2022	68 729	68 729

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12
Ettemaksed	12	12
Tulevaste perioodide kulud	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	24	24

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	140 000
31.12.2021	140 000
Müügid	-140 000
31.12.2022	0

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	600	1 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	793	1 649

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen Helen Koht	32 000		32 000	
Pikaajaline laen Elheo Business Management OÜ	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	132 000		132 000	
Laenukohustised kokku	132 000		132 000	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen Helen Koht	55 500		55 500	
Pikaajaline laen Elheo Business Management OÜ	100 000		100 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	155 500		155 500	
Laenukohustised kokku	155 500		155 500	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	0	217
Kokku võlad tarnijatele	0	217

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 417	2 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 417	2 100
Kokku müügitulu	1 417	2 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rentimine	1 417	2 100
Kokku müügitulu	1 417	2 100

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	350
Kommunaalkulud	724	1 523
Pangateenused	24	200
Juriidilised kulud, lepingutasud	360	254
Raamatupidamisteenused	315	95
Kindlustuskulud	69	126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 492	2 548

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021
Sotsiaalmaksud	0	1 211
Kokku tööjõukulud	0	1 211
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	22.01.2021 - 31.12.2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-4 233	-1 124
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 233	-1 124

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	55 500
Kokku laenukohustised	32 000	55 500

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	4 500	55 500
Kokku laenukohustised	60 000	4 500	55 500
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 500	23 500	32 000
Kokku laenukohustised	55 500	23 500	32 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2023

Matella OÜ (registrikood: 16145143) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KOHT	Juhatuse liige	31.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 574
Kokku	40 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 827
Kokku	40 827

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 574
Kokku	40 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 827
Kokku	40 827

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Koht	48508020220	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	helenkoht@gmail.com