

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Matella OÜ

registrikood: 16145143

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Soolahe tee 21c

postisihthnumber: 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 Laenukohustised	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Matella on asutatud 22.jaanuaril 2021.a.

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

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on finantsinvesteeringute haldamine.

2024.aastal ettevõttel müügitulu puudus. Majandusaasta lõppes 2 848 euro suuruse kahjumiga.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87	1 441	2
Finantsinvesteeringud	159 025	166 250	3
Nõuded ja ettemaksed	157	126	4
Kokku käibevarad	159 269	167 817	
Kokku varad	159 269	167 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	119 300	125 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	119 300	125 000	
Kokku kohustised	119 300	125 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 317	40 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 848	-510	
Kokku omakapital	39 969	42 817	
Kokku kohustised ja omakapital	159 269	167 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-966	-892	8
Ärikasum (kahjum)	-966	-892	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 809	-590	10
Intressitulud	272	308	11
Muud finantstulud ja -kulud	657	690	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 846	-484	
Tulumaks	-2	-26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 848	-510	

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

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 osanikku, juhatuse liiget ning temaga lähedalt seotud perekonnaliikmeid samuti osaniku olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arveldusarved	87	1 441
Kokku raha	87	1 441

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	68 729	68 729
Soetamine	104 179	104 179
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 805	-5 805
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-853	-853
31.12.2023	166 250	166 250
Soetamine	2 339	2 339
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 717	-3 717
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-5 847	-5 847
31.12.2024	159 025	159 025

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	157	157
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	126	126

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	157	126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	126

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen Helen Koht	19 300		19 300				
Pikaajaline laen Elheo Business Management OÜ	100 000		100 000		3%	EUR	25.01.2031
Pikaajalised laenud kokku	119 300		119 300				
Laenukohustised kokku	119 300		119 300				

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen Helen Koht	25 000		25 000				
Pikaajaline laen Elheo Business Management OÜ	100 000		100 000		3%	EUR	25.01.2031
Pikaajalised laenud kokku	125 000		125 000				
Laenukohustised kokku	125 000		125 000				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Pangateenused	159	13
Perioodika	312	331
Raamatupidamisteenused	495	548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	966	892

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 809	-590
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 809	-590

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu aktsiatelt	272	306
Muud intressitulud	0	2
Kokku intressitulud	272	308

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 300	25 000
Kokku laenukohustised	19 300	25 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	7 000	25 000
Kokku laenukohustised	32 000	7 000	25 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	5 700	19 300
Kokku laenukohustised	25 000	5 700	19 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2025

Matella OÜ (registrikood: 16145143) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KOHT	Juhatuse liige	25.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 848
Kokku	37 469
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 469
Kokku	37 469

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 848
Kokku	37 469
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 469
Kokku	37 469

Kasum jätta jaotamata.