

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Matteron OÜ

registrikood: 12260663

tänav a nimi, maja number: Niidu tn 6

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69104

telefon: +372 5176723

e-posti aadress: maednik@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Matteron on asutatud 2012 aasta aprillis.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ekskavaatori-ja kaevetööde teostamine. 2019 aastal osutati teenuseid ka teede ja puhkealade ehituse valdkonnas.

Aruandeaasta olulisemad sündmused:

- investeeringud põhivarasse.;
- uute koostööpartnerite leidmine

Ettevõtte peamiseks klientideks olid aruandeaastal omavalitsused ja juriidilised isikud. Ettevõtte käibeks moodustus 240 660 eurot ning see teeniti 100%-liselt Eestis.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 14 920 eurot.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud uued investeeringud põhivarasse, luua uusi töökohti, leida uusi kliente ning suurendada ettevõtte käivet.

Madis Aednik

OÜ Matteron juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 508	84 117	2
Nõuded ja ettemaksed	20 012	3 814	3
Varud	59 017	24 815	
Kokku käibevarad	136 537	112 746	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	147 092	150 470	5
Kokku põhivarad	147 092	150 470	
Kokku varad	283 629	263 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 472	29 093	
Võlad ja ettemaksed	14 944	17 411	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 416	46 504	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 868	25 287	
Kokku pikaajalised kohustised	27 868	25 287	
Kokku kohustised	77 284	71 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 675	135 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920	53 255	
Kokku omakapital	206 345	191 425	
Kokku kohustised ja omakapital	283 629	263 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	240 660	241 880	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 160	-95 339	10
Mitmesugused tegevuskulud	-31 625	-19 461	11
Tööjõukulud	-63 493	-49 339	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 490	-21 360	
Muud ärikulud	-78	-2 840	13
Ärikasum (kahjum)	15 814	53 541	
Intressitulud	0	30	
Intressikulud	-894	-316	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 920	53 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920	53 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Matteron 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Raha

Raha ja rahalävendina kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 ostetud 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Matteron seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	57 508	84 117
Kokku raha	57 508	84 117

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 725	15 725	0	0
Ostjatelt laekumata arved	15 725	15 725	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Muud nõuded	150	150	0	0
Intressinõuded	150	150	0	0
Ettemaksed	1 636	1 636	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 636	1 636	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 012	20 012	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 164	1 164	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 164	1 164	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	150	150	0	0
Intressinõuded	150	150	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 814	3 814	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 286	0	357
Üksikisiku tulumaks	0	1 276	0	1 569
Sotsiaalmaks	0	2 441	0	3 030
Kohustuslik kogumispension	0	144	0	158
Töötuskindlustusmaksed	0	173	0	216
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	5 320	0	5 330

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 100	165 032	14 863	186 995
Akumuleeritud kulum		-72 097	-11 801	-83 898
Jääkmaksumus	7 100	92 935	3 062	103 097
Ostud ja parendused		85 210	1 374	86 584
Amortisatsioonikulu		-19 832	-1 529	-21 361
Müügid (jääkmaksumuses)		-10 750		-10 750
Ümberliigitamised	-7 100			-7 100
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-7 100			-7 100
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	232 325	16 237	248 562
Akumuleeritud kulum		-84 762	-13 330	-98 092
Jääkmaksumus	0	147 563	2 907	150 470
Ostud ja parendused		22 112		22 112
Amortisatsioonikulu		-24 741	-749	-25 490
31.12.2019				
Soetusmaksumus		254 437	16 237	270 674
Akumuleeritud kulum		-109 503	-14 079	-123 582
Jääkmaksumus		144 934	2 158	147 092

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	7 917
Transpordivahendid	0	7 917
Kokku	0	7 917

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent(AUDI)	0	0	0	0			
Kapitalirent(BMW)	13 847	3 345	10 502	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(JEEP)	11 039	3 798	7 241	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(PEUGEOT)	12 473	2 349	10 124	0	1,99%+6kuuEURIBOR	EUR	15.05.2024
Kapitalirendikohustised kokku	37 359	9 492	27 867				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent(AUDI)	2 135	2 135	0	0	2,20%+3kuuEURIBOR	EUR	31.10.2019
Kapitalirent(BMW)	17 305	3 258	14 047	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(JEEP)	14 940	3 700	11 240	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirendikohustised kokku	34 380	9 093	25 287				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	68 610	57 990
Kokku	68 610	57 990

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 574	7 574	0	0
Võlad töövõtjatele	2 050	2 050	0	0
Maksuvõlad	5 320	5 320	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 944	14 944	0	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 331	10 331	0	0
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750	0	0
Maksuvõlad	5 330	5 330	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 411	17 411	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 660	241 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 660	241 880
Kokku müügitulu	240 660	241 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43129 Muud kaeve- ja mullatööd	238 349	240 922
81291 Muu puhastustegevus	2 311	810
42991 Teetruupide, teede ja puhkealade ehitus	0	148
Kokku müügitulu	240 660	241 880

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-25 250	-21 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 309	-12 855
Energia	-48 930	-38 065
Kütus	-48 930	-38 065
Masinapargi remondikulud	-19 946	-21 842
Tööriided ja -vahendid	-2 725	-1 223
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 160	-95 339

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-3 464	-2 029
Mitmesugused bürookulud	-26 306	-4 314
Kindlustusmaksed	-1 594	-2 532
Raamatupidamisteenused	1 289	-1 214
Reklaam	0	-1 000
Töökoja ehituskulud	-1 194	-7 957
Muud	-356	-415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 625	-19 461

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-47 347	-36 549
Sotsiaalmaksud	-16 146	-12 790
Kokku tööjõukulud	-63 493	-49 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-2 833
Trahvid, viivised ja hüvitised	-78	-7
Kokku muud ärikulud	-78	-2 840

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	-894	-316
Kokku intressikulud	-894	-316

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Kokku intressitulud	0	30

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

Matteron OÜ (registrikood: 12260663) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS AEDNIK	Juhatuse liige	29.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 920
Kokku	203 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	238349	99.04%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	2311	0.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Aednik	35408096044		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5176723
E-posti aadress	maednik@neti.ee