

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Matteron OÜ

registrikood: 12260663

tänav a nimi, maja number: Niidu tn 6

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Matteron on asutatud 2012 aasta aprillis.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ekskavaatori-ja kaevetööde teostamine. 2021 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 208 221 eurot ning see teeniti 100%-liselt Eestis.

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 12 605 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 530	59 426	2
Nõuded ja ettemaksed	53 730	8 585	3
Varud	59 017	59 017	
Kokku käibevarad	155 277	127 028	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	105 554	133 641	5
Kokku põhivarad	105 554	133 641	
Kokku varad	260 831	260 669	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 131	38 256	
Võlad ja ettemaksed	24 565	10 488	7
Kokku lühiajalised kohustised	70 696	48 744	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 680	24 865	
Kokku pikaajalised kohustised	15 680	24 865	
Kokku kohustised	86 376	73 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 310	203 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 605	-19 285	
Kokku omakapital	174 455	187 060	
Kokku kohustised ja omakapital	260 831	260 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	208 221	142 610	9
Muud äritulud	576	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 685	-91 508	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 045	-11 080	11
Tööjõukulud	-43 612	-32 166	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 482	-26 352	
Muud ärikulud	-4 584	-1	13
Ärikasum (kahjum)	-10 611	-18 497	
Intressikulud	-1 594	-788	14
Muud finantstulud ja -kulud	-400	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 605	-19 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 605	-19 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Matteron 2021. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

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 raha lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 remondikuluseid 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto pangas ja kassa	42 530	59 426
Kokku raha	42 530	59 426

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 035	48 035
Ostjatelt laekumata arved	48 035	48 035
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	991	991
Ettemaksed	2 204	2 204
Tulevaste perioodide kulud	2 204	2 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 730	53 730
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 224	4 224
Ostjatelt laekumata arved	4 224	4 224
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	1 855	1 855
Tulevaste perioodide kulud	1 855	1 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 585	8 585

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	726
Üksikisiku tulumaks	0	1 059	0	1 183
Sotsiaalmaks	0	2 050	0	2 197
Kohustuslik kogumispension	0	124	0	133
Töötuskindlustusmaksed	0	149	0	160
Ettemaksukonto jääk	991		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	991	3 382	6	4 399

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	12 900		12 900
Amortisatsioonikulu	-25 658	-693	-26 351
31.12.2020			
Soetusmaksumus	267 337	16 237	283 574
Akumuleeritud kulum	-135 161	-14 772	-149 933
Jääkmaksumus	132 176	1 465	133 641
Ostud ja parendused	17 500		17 500
Amortisatsioonikulu	-25 789	-693	-26 482
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 065		-7 065
Muud muutused	-12 040		-12 040
31.12.2021			
Soetusmaksumus	258 687	16 237	274 924
Akumuleeritud kulum	-153 905	-15 465	-169 370
Jääkmaksumus	104 782	772	105 554

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 500	
Transpordivahendid	2 500	
Kokku	2 500	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent(BMW)	6 668	6 668	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(JEEP)	2 942	2 942	0	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(PEUGEOT)	7 736	2 428	5 308	1,99%+6kuuEURIBOR	EUR	15.05.2024
Kapitalirent(DACIA)	13 985	3 613	10 372	2,29%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	31 331	15 651	15 680			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent(BMW)	10 302	3 434	6 868	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(JEEP)	7 041	3 899	3 142	2,49%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2022
Kapitalirent(PEUGEOT)	10 124	2 388	7 736	1,99%+6kuuEURIBOR	EUR	15.05.2024
Kapitalirent(DACIA)	10 673	3 555	7 118	2,99%+6kuuEURIBOR	EUR	15.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	38 140	13 276	24 864			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	65 697	68 603
Kokku	65 697	68 603

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 383	19 383
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800
Maksuvõlad	3 382	3 382
Kokku võlad ja ettemaksed	24 565	24 565

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 309	4 309
Võlad töövõtjatele	1 780	1 780
Maksuvõlad	4 399	4 399
Kokku võlad ja ettemaksed	10 488	10 488

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 221	142 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 221	142 610
Kokku müügitulu	208 221	142 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43129 Muud kaeve- ja mullatööd	205 896	142 610
81291 Muu puhastustegevus	2 325	0
Kokku müügitulu	208 221	142 610

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-25 048	-16 084
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-20 733	-9 331
Energia	-45 250	-40 938
Kütus	-45 250	-40 938
Masinapargi remondikulud	-30 606	-22 761
Tööriided ja -vahendid	-1 048	-2 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 685	-91 508

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-896	-1 051
Mitmesugused bürookulud	-4 710	-4 234
Lähetuskulud	0	-1 530
Kindlustusmaksed	-1 964	-2 398
Raamatupidamisteenused	-1 289	-1 289
Reklaam	0	-200
Töökoja ehituskulud	0	0
Ekskavaatori kasutusrent	-12 802	0
Muud	-384	-378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 045	-11 080

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-32 667	-24 171
Sotsiaalmaksud	-10 945	-7 995
Kokku tööjõukulud	-43 612	-32 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-4 567	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-1
Muud	-16	0
Kokku muud ärikulud	-4 584	-1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	-1 594	-788
Kokku intressikulud	-1 594	-788

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2022

Matteron OÜ (registrikood: 12260663) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS AEDNIK	Juhatuse liige	28.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 605
Kokku	171 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	205896	98.88%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	2325	1.12%	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