

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: METATELLUS OÜ

registrikood: 14277455

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

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

2022. aastal oli põhirõhk teadus- ja arendustegevustel (TA). Edukalt taotleti Rakendusüuringute programmi väikeprojekti toetust, mis võimaldas läbi viia eksperimendi kasutajatega ja arendada esimest prototüüpi. Tegevust finantseeriti osanike investeeringu ja väikeprojekti toetuse abil.

Järgmisel aruandlusaastal kaalutakse seoses tegevusmahu suurenemisega ja uute TA tegevustega Rakendusüuringute programmi toetuse taotlemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 097	44 862	
Nõuded ja ettemaksed	311 215	355 590	2, 7
Kokku käibevarad	379 312	400 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 837	10 053	3
Immateriaalsed põhivarad	295 335	1 185 266	4
Kokku põhivarad	299 172	1 195 319	
Kokku varad	678 484	1 595 771	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 305	35 724	5
Kokku lühiajalised kohustised	37 305	35 724	
Kokku kohustised	37 305	35 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	2 499 948	2 499 948	
Muud reservid	500 026	144	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-942 545	-629 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418 750	-312 873	
Kokku omakapital	641 179	1 560 047	
Kokku kohustised ja omakapital	678 484	1 595 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	357	
Muud äritulud	58	14	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 395	-140 039	
Tööjõukulud	-135 560	-121 279	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 190 130	-51 072	3,4
Muud ärikulud	-723	-857	
Ärikasum (kahjum)	-1 418 750	-312 876	
Intressitulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 418 750	-312 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418 750	-312 873	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metatellus OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

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

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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	350 000	350 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	855	855
Ettemaksed	4 735	4 735
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 590	355 590

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 583	19 091	20 674	772	21 446
Akumuleeritud kulum	-528	-9 786	-10 314	-672	-10 986
Jääkmaksumus	1 055	9 305	10 360	100	10 460
Ostud ja parendused	0	5 484	5 484	0	5 484
Muud ostud ja parendused	0	5 484	5 484	0	5 484
Amortisatsioonikulu	-264	-4 616	-4 880	-100	-4 980
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-791	-120	-911	0	-911
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	21 445	21 445	772	22 217
Akumuleeritud kulum	0	-11 392	-11 392	-772	-12 164
Jääkmaksumus	0	10 053	10 053	0	10 053
Amortisatsioonikulu		-4 864	-4 864		-4 864
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 352	-1 352		-1 352
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	19 828	19 828	772	20 600
Akumuleeritud kulum	0	-15 991	-15 991	-772	-16 763
Jääkmaksumus	0	3 837	3 837	0	3 837

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masina- ja seadmed	1 352	
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 352	
Kokku	1 352	

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	890 707	890 707
Akumuleeritud kulum	-20 239	-20 239
Jääkmaksumus	870 468	870 468
Ostud ja parendused	360 837	360 837
Amortisatsioonikulu	-46 039	-46 039
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 251 544	1 251 544
Akumuleeritud kulum	-66 278	-66 278
Jääkmaksumus	1 185 266	1 185 266
Ostud ja parendused	295 335	295 335
Amortisatsioonikulu	-62 577	-62 577
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 122 689	-1 122 689
31.12.2022		
Soetusmaksumus	295 335	295 335
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	295 335	295 335

2022.aastal on alla hinnatud immateriaalset põhivara väärtuses 1,1 milj. eurot.

Juhtkond on sellele eelnevalt hinnanud nende varade vajalikkust ja kasulikkust ettevõtte jaoks. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on need varad väheväärtuslikud (st nad on edasiseks äritegevuseks mittevajalikud ja nende realiseerimiseks puudub järelturg).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 644	15 644
Maksuvõlad	13 447	13 447
Muud võlad	8 214	8 214
Muud viitvõlad	8 214	8 214
Kokku võlad ja ettemaksed	37 305	37 305
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 224	3 224
Maksuvõlad	19 024	19 024
Muud võlad	13 476	13 476
Muud viitvõlad	13 476	13 476
Kokku võlad ja ettemaksed	35 724	35 724

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	101 679	90 852
Sotsiaalmaksud	34 000	30 372
Muud	-119	55
Kokku tööjõukulud	135 560	121 279
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	350 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 000	350 000

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000
Kokku ostetud	0	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	50 911	25 064

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

METATELLUS OÜ (registrikood: 14277455) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN KASK	Juhatuse liige	22.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

METATELLUS OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud METATELLUS OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

23.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

METATELLUS OÜ (registrikood: 14277455) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-942 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418 750
Kokku	-2 361 295
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 361 295
Kokku	-2 361 295

Kanda kahjum summas -1 418 750 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele. Seega kogu Metatellus OÜ jaotamata kasum (kahjum) seisuga 31.12.2022 on kokku summas -2 361 295 eurot.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-942 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 418 750
Kokku	-2 361 295
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 361 295
Kokku	-2 361 295

Kanda kahjum summas -1 418 750 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele. Seega kogu Metatellus OÜ jaotamata kasum (kahjum) seisuga 31.12.2022 on kokku summas -2 361 295 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5210120
E-posti aadress	triin.kask@metatellus.com