

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Matteron OÜ

registrikood: 12260663

tänavanimi, maja number: Niidu tn 6

linn: Karksi-Nuia linn

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Matteron on asutatud 2012 aasta aprillis.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ekskavaatori-ja kaevetööde teostamine. 2022 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 242 790 eurot ning see teeniti 100%-liselt Eestis.

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 15 882 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 260	42 530	2
Nõuded ja ettemaksed	86 323	53 730	3
Varud	59 017	59 017	
Kokku käibevarad	152 600	155 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 972	105 554	5
Kokku põhivarad	87 972	105 554	
Kokku varad	240 572	260 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 645	46 131	
Võlad ja ettemaksed	36 838	24 565	7
Kokku lühiajalised kohustised	72 483	70 696	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 516	15 680	
Kokku pikaajalised kohustised	9 516	15 680	
Kokku kohustised	81 999	86 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 705	184 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 882	-12 605	
Kokku omakapital	158 573	174 455	
Kokku kohustised ja omakapital	240 572	260 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	242 790	208 221	9
Muud äritulud	33 078	576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 087	-122 685	10
Mitmesugused tegevuskulud	-47 787	-22 045	11
Tööjõukulud	-51 113	-43 612	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 669	-26 482	
Muud ärikulud	-50	-4 584	13
Ärikasum (kahjum)	-11 838	-10 611	
Intressikulud	-3 344	-1 594	14
Muud finantstulud ja -kulud	-700	-400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 882	-12 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 882	-12 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Matteron 2022. 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 remondikuludid 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto pangas ja kassa	7 260	42 530
Kokku raha	7 260	42 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 463	42 463
Ostjatelt laekumata arved	42 463	42 463
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Ettemaksed	41 341	41 341
Tulevaste perioodide kulud	41 341	41 341
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 323	86 323
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	135	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	957	0	1 059
Sotsiaalmaks	0	1 879	0	2 050
Kohustuslik kogumispension	0	47	0	124
Töötuskindlustusmaksed	0	137	0	149
Ettemaksukonto jääk	19		991	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	3 155	991	3 382

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	1 651	6 358	8 009
Amortisatsioonikulu	-17 107	-1 562	-18 669
Muud muutused	-6 922		-6 922
31.12.2022			
Soetusmaksumus	168 046	22 595	190 641
Akumuleeritud kulum	-85 642	-17 027	-102 669
Jääkmaksumus	82 404	5 568	87 972

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	40 000	2 500
Transpordivahendid	40 000	2 500
Kokku	40 000	2 500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent(PEUGEOT)	5 309	2 469	2 840	1,99%+6kuuEURIBOR	EUR	15.05.2024
Kapitalirent(DACIA)	10 372	3 696	6 676	2,29%+6kuuEURIBOR	EUR	15.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	15 681	6 165	9 516			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	26 561	65 697
Kokku	26 561	65 697

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 115	28 115
Võlad töövõtjatele	2 102	2 102
Maksuvõlad	3 155	3 155
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	3 466	3 466
Kokku võlad ja ettemaksed	36 838	36 838

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 790	208 221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 790	208 221
Kokku müügitulu	242 790	208 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43129 Muud kaeve- ja mullatööd	218 828	205 896
81291 Muu puhastustegevus	23 206	2 325
35141 Elektrienergia müük	756	0
Kokku müügitulu	242 790	208 221

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-48 239	-25 048
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14 622	-20 733
Energia	-89 027	-45 250
Kütus	-89 027	-45 250
Masina- ja seadmete remondikulud	-17 110	-30 606
Tööriided ja -vahendid	-1 089	-1 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 087	-122 685

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-44	-896
Mitmesugused bürookulud	-4 340	-4 710
Kindlustusmaksed	-2 801	-1 964
Raamatupidamisteenused	-1 454	-1 289
Reklaam	-1 800	0
Kasutusrendid	-36 755	-12 802
Muud	-593	-384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 787	-22 045

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-38 342	-32 667
Sotsiaalmaksud	-12 771	-10 945
Kokku tööjõukulud	-51 113	-43 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-4 567
Traavid, viivised ja hüvitised	-47	-1
Muud	-3	-16
Kokku muud ärikulud	-50	-4 584

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	-3 344	-1 594
Kokku intressikulud	-3 344	-1 594

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 466	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 466	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 980	5 500	0	30 480
Kokku laenukohustised	24 980	5 500	0	30 480
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 480	8 000	9 000	29 480
Kokku laenukohustised	30 480	8 000	9 000	29 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

Matteron OÜ (registrikood: 12260663) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS AEDNIK	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 882
Kokku	155 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	218828	90.13%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	23206	9.56%	Ei
Elektrienergia müük	35141	756	0.31%	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