

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Matogard

**registrikood:** 10315093

**postiaadress:** Pärnu maakond, Tori vald, Randivälja küla, Altpoe  
**postisihthnumber:** 86814

**telefon:** +372 4475570, +372 5641516

**e-posti aadress:** info@matogard.ee

**veebilehe aadress:** www.matogard.ee

## Sisukord

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Raha                              | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad            | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                      | 11 |
| Lisa 7 Laenukohustised                   | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed               | 14 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad | 14 |
| Lisa 10 Osakapital                       | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                        | 15 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                      | 15 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                 | 15 |
| Aruande allkirjad                        | 17 |

## Tegevusaruanne

OÜ Matogard põhitegevusvaldkonnaks oli 2023.a. naturaalsest pinnasest, liivast, savist ja mineraalidest koosneva istutusmullasegu tootmine (EMTAK 20151 alamliik). Kõikides mullasegudes on kasutatud komposti hobuse ja veise sõnnikust. Samuti tegeleb OÜ Matogard orgaaniliste jäätmete kompostimise ja müügiga (EMTAK 38211).

Veel tegeletakse järjest enam haljastus- ja hooldustöödega.

OÜ Matogard olulisemad sündmused 2023. majandusaastal:

- investeeriti põhivarasse 166 910 eurot;
- arendati edasi mullapakke-ja seguliine, tõstmaks tootekvaliteeti, mitmekülsust ja tootmismahu;
- laiendati müügivõrku;
- müügitulu tõusis 16% võrreldes eelmise aruandeperioodiga;

OÜ Matogard töötas 2023.a. keskmiselt 7 töötajat, kellele arvestati töötasu 93 503 euro eest.

2024. majandusaastal on kavas jätkata investeeringuid tootearendusse müügimahtude suurendamise eesmärgil.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 254 492          | 38 875         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 157 445          | 104 087        | 3       |
| Varud                                        | 21 443           | 18 302         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>433 380</b>   | <b>161 264</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 525            | 2 675          | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 65 176           | 65 176         |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 593 455          | 621 614        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>660 156</b>   | <b>689 465</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 093 536</b> | <b>850 729</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 23 942           | 26 548         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 55 845           | 72 112         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>79 787</b>    | <b>98 660</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 37 748           | 69 643         | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>37 748</b>    | <b>69 643</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>117 535</b>   | <b>168 303</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 23 008           | 23 008         | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 301            | 2 301          | 10      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 657 117          | 583 573        | 9       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 293 575          | 73 544         | 9       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>976 001</b>   | <b>682 426</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 093 536</b> | <b>850 729</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 979 455        | 839 534       | 11      |
| Muud äritulud                               | 56 148         | 4 278         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -260 209       | -290 495      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -261 820       | -283 025      |         |
| Tööjõukulud                                 | -125 144       | -101 502      | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -92 986        | -88 352       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -980           | -5 259        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>294 464</b> | <b>75 179</b> |         |
| Intressitulud                               | 269            | 10            |         |
| Intressikulud                               | -1 778         | -1 479        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 620            | -166          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>293 575</b> | <b>73 544</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>293 575</b> | <b>73 544</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Matogard (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### 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).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000****Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Tingimuslike kohustistena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital summas 2301 eurot. Edaspidised sissemaksed reservkapitali puuduvad. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2008 - 2014 aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku

tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

#### Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                     | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|---------------------|----------------|---------------|
| Sularaha kassas     | 7 805          | 8 019         |
| LHV Pank            | 106 407        | 10 915        |
| Luminor Pank        | 120 518        | 19 941        |
| LHV Pank(SEK kinto) | 19 762         | 0             |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>254 492</b> | <b>38 875</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 105 454        | 105 454                          |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 105 454        | 105 454                          |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 385          | 5 385                            |                     | 4       |
| Laenunõuded                        | 1 525          |                                  | 1 525               |         |
| Muud nõuded                        | 6 327          | 6 327                            |                     |         |
| Viitlaekumised                     | 6 327          | 6 327                            |                     |         |
| Ettemaksed                         | 279            | 279                              |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 279            | 279                              |                     |         |
| Lühiajaline laen Klaara-Manni      | 40 000         | 40 000                           |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>158 970</b> | <b>157 445</b>                   | <b>1 525</b>        |         |
|                                    |                |                                  |                     |         |
|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 64 449         | 64 449                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 64 449         | 64 449                           |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 39 046         | 39 046                           |                     | 4       |
| Laenunõuded                        | 2 675          |                                  | 2 675               |         |
| Muud nõuded                        | 313            | 313                              |                     |         |
| Viitlaekumised                     | 313            | 313                              |                     |         |
| Ettemaksed                         | 279            | 279                              |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 279            | 279                              |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>106 762</b> | <b>104 087</b>                   | <b>2 675</b>        |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |              | 31.12.2022    |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks      | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |              | 357          | 8 962         |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 1 201        |               | 975          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 4 884        |               | 4 065        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 138          |               | 90           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 345          |               | 290          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 5 385        |              | 30 084        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>5 385</b> | <b>6 925</b> | <b>39 046</b> | <b>5 420</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |          |                         |                             |                      | Kokku     |
|-------------------------------------------|----------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------|
|                                           | Ehitised |                         | Muud materiaalsed põhivarad |                      |           |
|                                           |          | Muud masinad ja seadmed |                             | Lõpetamata projektid |           |
| 31.12.2021                                |          |                         |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 356 381  | 557 281                 | 254 409                     | 44 834               | 1 212 905 |
| Akumuleeritud kulum                       | -91 457  | -432 501                | -154 159                    |                      | -678 117  |
| Jääkmaksumus                              | 264 924  | 124 780                 | 100 250                     | 44 834               | 534 788   |
|                                           |          |                         |                             |                      |           |
| Ostud ja parendused                       |          | 79 423                  | 14 281                      | 85 973               | 179 677   |
| Muud ostud ja parendused                  |          | 79 423                  | 14 281                      | 85 973               | 179 677   |
| Amortisatsioonikulu                       | -13 980  | -45 185                 | -29 186                     |                      | -88 351   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | -4 500   |                         |                             |                      | -4 500    |
|                                           |          |                         |                             |                      |           |
| 31.12.2022                                |          |                         |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 351 881  | 636 704                 | 268 690                     | 130 807              | 1 388 082 |
| Akumuleeritud kulum                       | -105 437 | -477 686                | -183 345                    |                      | -766 468  |
| Jääkmaksumus                              | 246 444  | 159 018                 | 85 345                      | 130 807              | 621 614   |
|                                           |          |                         |                             |                      |           |
| Ostud ja parendused                       | 118 565  | 3 000                   | 45 345                      |                      | 166 910   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  | 118 565  |                         |                             |                      | 118 565   |
| Muud ostud ja parendused                  |          | 3 000                   | 45 345                      |                      | 48 345    |
| Amortisatsioonikulu                       | -19 908  | -41 318                 | -31 760                     |                      | -92 986   |
| Ümberliigitamised                         |          |                         |                             | -102 083             | -102 083  |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |          |                         |                             | -102 083             | -102 083  |
|                                           |          |                         |                             |                      |           |
| 31.12.2023                                |          |                         |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 470 446  | 639 704                 | 314 035                     | 28 724               | 1 452 909 |
| Akumuleeritud kulum                       | -125 345 | -519 004                | -215 105                    |                      | -859 454  |
| Jääkmaksumus                              | 345 101  | 120 700                 | 98 930                      | 28 724               | 593 455   |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Kapitalirent 777MTG                  | 9 768      | 9 768                            |                     | 2,99% +3kuu Euribor | EUR         | 06.2024     |
| Kapitalirent 888MT                   | 14 127     | 14 127                           |                     | 3,0% +3kuu Euribor  | EUR         | 10.10.2024  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 23 895     | 23 895                           |                     |                     |             |             |
|                                      |            |                                  |                     |                     |             |             |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Kapitalirent 777MTG                  | 14 406     | 4 638                            | 9 768               | 2,99% +3kuu Euribor | EUR         | 06.2024     |
| Kapitalirent 888MT                   | 18 569     | 4 442                            | 14 127              | 3,0% +3kuu Euribor  | EUR         | 10.10.2024  |
| Luminor 328BRJ                       |            | 0                                | 0                   | 3,0% +3kuu Euribor  | EUR         | 15.04.2025  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 32 975     | 9 080                            | 23 895              |                     |             |             |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Krediitkaart                         | 47         | 47                               |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 47         | 47                               |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Omaniku laen                         | 37 748     |                                  | 37 748              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 37 748     |                                  | 37 748              |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 23 895     | 23 895                           |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 61 690     | 23 942                           | 37 748              |             |
|                                      |            |                                  |                     |             |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Krediitkaart                         | 468        | 468                              |                     |             |
| Klaara-Manni                         | 17 000     | 17 000                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 17 468     | 17 468                           |                     |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |
| Omaniku laen                         | 45 748     |                                  | 45 748              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 45 748     |                                  | 45 748              |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 32 975     | 9 080                            | 23 895              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 96 191     | 26 548                           | 69 643              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 42 808        | 42 808         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 112         | 6 112          |         |
| Maksuvõlad                       | 6 925         | 6 925          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>55 845</b> | <b>55 845</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 60 756        | 60 756         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 936         | 5 936          |         |
| Maksuvõlad                       | 5 420         | 5 420          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>72 112</b> | <b>72 112</b>  |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 760 553        | 525 693        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 190 138        | 131 423        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>950 691</b> | <b>657 116</b> |

Kasumi jaotamisel maksimaalse väljamakstava summa leidmisel on arvestatud, et jaotatava dividendi ja tulumaksu kogusumma ei ületaks jaotuskõlbliku kasumi summat majandusaasta aruande koostamise seisuga.

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                      | 23 008     | 23 008     |
| Osade arv (tk)                                                                                                  | 1          | 1          |
| Osakapital koosneb ühest 23 008 euro suurusest osast.<br>Ettevõttel on moodustatud reservkapital summas 2301 €. |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Eesti                                             | 884 098        | 721 496        |
| Läti                                              | 95 357         | 110 430        |
| Leedu                                             | 0              | 2 108          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>979 455</b> | <b>834 034</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Ukraina                                           | 0              | 5 500          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>0</b>       | <b>5 500</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>979 455</b> | <b>839 534</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| Muldade müük                                      | 913 892        | 799 588        |
| Masinatega osutatavad teenused                    | 22 502         | 4 250          |
| Haljastus                                         | 9 942          | 8 887          |
| Orgaaniliste jäätmete kompostimine                | 33 119         | 21 309         |
| Sõidukite müük                                    | 0              | 5 500          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>979 455</b> | <b>839 534</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 93 503         | 74 786         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 31 640         | 26 716         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>125 143</b> | <b>101 502</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7              | 7              |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 40 000        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>40 000</b> | <b>0</b>   |

| PIKAAJALISED    | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------|------------|------------|
| Laenukohustised |            |            |

|                                                                                                                                  |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0             | 17 000        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 37 748        | 45 748        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>37 748</b> | <b>62 748</b> |

| <b>ANTUD LAENUD</b>                                                                                                              | <b>Antud laenud</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 40 000              | 40 000            |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>40 000</b>       | <b>40 000</b>     |

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>                                                                                                           | <b>31.12.2022</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 45 748            | 8 000                              | 37 748            |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>45 748</b>     | <b>8 000</b>                       | <b>37 748</b>     |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 21 967      | 5 911       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Matogard (registrikood: 10315093) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RIHO SILLAOTS      | Sisestaja          | 27.06.2024           |
| MAIT RUUMET        | Juhatuse liige     | 30.06.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 657 117        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 293 575        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>950 692</b> |

Juhatus teeb ettepaneku hetkel kasumit mitte jaotada.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 657 117        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 293 575        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>950 692</b> |

Otsustati hetkel kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Väetiste ja lämmastikuühendite tootmine | 20151      | 913892          | 93.31%      | Jah            |
| Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus       | 38211      | 33119           | 3.38%       | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                      | 49411      | 22502           | 2.30%       | Ei             |
| Maastiku hooldus ja korrashoid          | 81301      | 9942            | 1.02%       | Ei             |