

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Materra Kodu OÜ

registrikood: 12628376

tänava/talu nimi, Tiigi tn 78

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

telefon: +372 6830115

e-posti aadress: info@materra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Turustuskulud	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Täiendav lisa 1	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Materra Kodu OÜ asutati 13.03.2014, ettevõtte põhitegevusalaks on Tiigi tänaval asuva 15 korteriga kortermaja ehitus- ja arendustegevus täisvalmiduses korterite võõrandamise eesmärgil. Kortermaja valmimine ja kasutusloa saamine on prognoositud 2015. aasta I kvartalisse. Korterid planeeritakse võõrandada 2015. aasta jooksul.

31.12.2014 seisuga ei vasta ettevõtte netovara suurus äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte omakapital taastub järgmise aruandeaasta vältel ettevõtte poolt teenitava kasumi arvelt, tegemist on ettevõtte tegevusvaldkonna spetsiifikast tingitud ajutise olukorraga.

2014.a oli ettevõttele äritegevuse käivitamise aasta. Ettevõtte investeeris nii oma- kui võõrvahenditest kinnisvara ostu ja edasist rekonstrueerimist. 31.12.2014 seisuga oli kulutusi projektile tehtud 1 274 817 euro eest, 2015. aastasse jääb kasutusloa taotlemine ning korterite võõrandamine.

Ettevõttel puudus eeltoodud põhjustel aruandeaastal müügitulu. Müügitulu korterite müügist tekib 2015. ja järgnevatel majandusaastatel.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 52 102 eurot.

Ettevõtte ei teinud aruandeaastal kulutusi olulistele uurimis- ja arendustegevusprojektidele.

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	13.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 665	2 500	2
Varud	1 274 817	0	3
Kokku käibevara	1 281 482	2 500	
Kokku varad	1 281 482	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 068 250	0	4
Võlad ja ettemaksud	262 834	0	5,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 331 084	0	
Kokku kohustused	1 331 084	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 102	0	
Kokku omakapital	-49 602	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 281 482	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.03.2014 - 31.12.2014	13.03.2014 - 13.03.2014	Lisa nr
Turustuskulud	-6 043	0	7
Üldhalduskulud	-6 247	0	8
Ärikasum (kahjum)	-12 290	0	
Intressikulud	-39 815	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 102	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 102	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.03.2014 - 31.12.2014	13.03.2014 - 13.03.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 290	0	
Varude muutus	-1 274 817	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	228 844	0	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 058 260	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 068 250	0	4
Makstud intressid	-5 825	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 062 425	0	
Kokku rahavood	4 165	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 165	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 665	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.03.2014	2 500		2 500
13.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-52 102	-52 102
31.12.2014	2 500	-52 102	-49 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Materra Kodu OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui varud ostetakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järelmaksuga, kajastatakse varude soetusmaksumusena ostuhinda tavapärase maksetähtaja puhul. Vahet soetusmaksumuse ja makstava summa vahel kajastatakse intressikuluna soetamise ja maksamise vahelise perioodi jooksul. Laenukasutuse kulutusi ei arvestata varude soetusmaksumus.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud

kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulussekandmisel FIFO meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise 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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksimisega 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) emaettevõtet;
- b) juhatust;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	13.03.2014
Arvelduskontod	6 665	2 500
Kokku raha	6 665	2 500

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	13.03.2014
Lõpetamata toodang	1 274 817	0
Lõpetamata ehitused	1 274 817	0
Kokku varud	1 274 817	0

Ettevõtte tegeleb korterelamu ehitamisega valmivate korterite müügi eesmärgil.

Müügi eesmärgil ehitatav maja kajastatakse varude hulgas, sest see ehitatakse (luuakse) müügi eesmärgil ettevõtja tavapärase tegevuse käigus. Korterelamu kajastatakse kuni valmistoodangu protsessi lõpetamiseni lõpetamata toodangu all, valmistoodangu protsessi lõpetamisel valmistoodangu all, kus see kajastub kuni müügini. Peale müüki kantakse valmistoodangu omahind kuludesse.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping TAR14K-21, DNB Pank AS	500 000	500 000			6 kuu EURIBOR+3,4%	EUR	24.12.2015
Laenuleping 140428, osanikult	193 300	193 300			10%	EUR	31.12.2015
Laenuleping 140428/1, osanikult	100 000	100 000			5%	EUR	31.12.2015
Laenuleping 140428/2, osanikult	274 950	274 950			10%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 068 250	1 068 250					
Laenukohustused kokku	1 068 250	1 068 250					

Ettevõtte pangalaenu tagatiseks on seatud ühishüpotek panga kasuks ettevõtte kinnistule, hüpoteegisummaks 700 000 EUR.

Ettevõtte osanikumid ja pank on sõlminud ehitustööde ülekulu garantii panka rahuldavatel tingimustel, garantii ulatus 100% projekti ehitustööde kinnitatud kogumaksumust ületavast maksumusest (koos käibemaksuga).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178 844	178 844	11
Muud võlad	33 990	33 990	10
Intressivõlad	33 990	33 990	
Saadud ettemaksud	50 000	50 000	
Muud saadud ettemaksud	50 000	50 000	
Kokku võlad ja ettemaksud	262 834	262 834	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	13.03.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb kahest osast nimiväärtusega vastavalt 1275 EUR ja 1225 EUR (seisuga 13.03.2014: üks osa nimiväärtusega 2500 EUR). 10.04.2014 võõrandati osast 1275 EUR-suurune osa teisele osanikule.

Lisa 7 Turustuskulud

(eurodes)

	13.03.2014 - 31.12.2014	13.03.2014 - 13.03.2014
Müügivahenduskulud	6 043	0
Kokku turustuskulud	6 043	0

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	13.03.2014 - 31.12.2014	13.03.2014 - 13.03.2014
Transpordikulud	153	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	0
Muud	975	0
Muud teenused	5 004	0
Kokku üldhalduskulud	6 247	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid ja kellelegi tasusid makstud ei ole.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	13.03.2014 - 31.12.2014	13.03.2014 - 13.03.2014
Intressikulu laenudelt	39 815	0
Kokku intressikulud	39 815	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Fintron OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	13.03.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	205 553	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575 531	0

13.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	193 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	705 950	374 950

Lisa 12 Täiendav lisa 1

Tegevuse jätkamise lisa

31.12.2014 seisuga ei vasta ettevõtte netovara suurus äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte omakapital taastub järgmise aruandeaasta vältel ettevõtte poolt teenitava kasumi arvelt, tegemist on ettevõtte tegevusvaldkonna spetsiifikast tingitud ajutise olukorraga. Bilansi koostamise kuupäeval vastab ettevõtte netovara suurus äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2015

Materra Kodu OÜ (registrikood: 12628376) 13.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAAGANT	Juhatuse liige	30.04.2015
ERKKI ÄÄREMAA	Juhatuse liige	30.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 102
Kokku	-52 102

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 102
Kokku	-52 102

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Fintron	10683419	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR
Osaühing Mapri	10131080	Tõutsi küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830115
E-posti aadress	info@materra.ee