

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 valmis ja sai kasutusloa 2015. aastal. Korterid võõrandati 2015. aasta jooksul.

Ettevõtte aruandeaasta müügitulu oli 1 470 800 eurot (2014a müügitulu puudus).

Ettevõtte kasumiks kujunes aruandeaastal 146 718 eurot (2014a kahjum 52 102 eurot).

Ettevõtte ei teinud aruandeaastal kulutusi olulistele uurimis- ja arendustegevusprojektidele.

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 936	6 665	2
Nõuded ja ettemaksud	30 300	0	3
Varud	0	1 274 817	4
Kokku käibevara	97 236	1 281 482	
Kokku varad	97 236	1 281 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 068 250	5,14
Võlad ja ettemaksud	120	262 834	6,14
Kokku lühiajalised kohustused	120	1 331 084	
Kokku kohustused	120	1 331 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 102	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 718	-52 102	
Kokku omakapital	97 116	-49 602	
Kokku kohustused ja omakapital	97 236	1 281 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	1 470 800	0	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 276 885	0	9
Brutokasum (-kahjum)	193 915	0	
Turustuskulud	-18 691	-6 043	10
Üldhalduskulud	-2 560	-6 247	11
Äriksaum (kahjum)	172 664	-12 290	
Intressikulud	-26 256	-39 815	13
Muud finantstulud ja -kulud	310	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146 718	-52 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 718	-52 102	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	172 664	-12 290
Varude muutus	1 274 817	-1 274 817
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-262 714	228 844
Laekunud intressid	10	3
Kokku rahavood äritegevusest	1 184 777	-1 058 260
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	92 571	1 068 250
Saadud laenude tagasimaksed	-1 160 821	0
Makstud intressid	-26 256	-5 825
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 094 506	1 062 425
Kokku rahavood	60 271	4 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 665	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 271	4 165
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 936	6 665

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.03.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-52 102	-52 102
31.12.2014	2 500	-52 102	-49 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)		146 718	146 718
31.12.2015	2 500	94 616	97 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Materra Kodu OÜ 2015. 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 soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumusse.

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 soetusmaksumuses 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 soetusmaksumuses, 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 usaldusväärsest 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	66 936	6 665
Kokku raha	66 936	6 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	30 300	30 300
Laenu nõuded	30 000	30 000
Intressinõuded	300	300
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 300	30 300

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	0	1 274 817
Lõpetamata ehitused	0	1 274 817
Kokku varud	0	1 274 817

Ettevõtte tegeles aruandeaastal korterelamu ehitamisega valmivate korterite müügi eesmärgil.

Müügi eesmärgil ehitatav korterelamu kajastati varude hulgas, sest see ehitati (loodi) müügi eesmärgil ettevõtja tavapärase tegevuse käigus. Kortereelamu kajastati kuni valmistoodangu protsessi lõpetamiseni lõpetamata toodangu all, valmistoodangu protsessi lõpetamisel valmistoodangu all, kus see kajastus kuni müügini. Peale müüki kanti valmistoodangu omahind kuldesse.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	14
Laenuleping 140428/1, osanikult	100 000	100 000			5%	EUR	31.12.2015	14
Laenuleping 140428/2, osanikult	274 950	274 950			10%	EUR	31.12.2015	14
Lühiajalised laenud kokku	1 068 250	1 068 250						
Laenukohustused kokku	1 068 250	1 068 250						

Ettevõtte pangalaenu tagatiseks oli seatud ühishüpoteek panga kasuks ettevõtte kinnistule, hüpoteegisummaks oli 700 000 EUR. Ettevõtte osanikud ja pank sõlmisid ehitustööde ülekulu garantii panka rahuldavatel tingimustel, garantii ulatus 100% projekti ehitustööde kinnitatud kogumaksumust ületavast maksumusest (koos käibemaksuga).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	120	14
Kokku võlad ja ettemaksed	120	120	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178 844	178 844	14
Muud võlad	33 990	33 990	14
Intressivõlad	33 990	33 990	14
Saadud ettemaksed	50 000	50 000	
Muud saadud ettemaksed	50 000	50 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	262 834	262 834	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb kahest osast nimiväärtusega vastavalt 1275 EUR ja 1225 EUR.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 470 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 470 800	0
Kokku müügitulu	1 470 800	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201	1 470 800	0
Kokku müügitulu	1 470 800	0

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	553 764	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	723 053	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	68	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 276 885	0

Müügi eesmärgil ostetud kaupade all kajastatakse kinnistu Tiigi 80 ost, müügi eesmärgil ostetud teenuste all aga ehitusteenus, omaniku järelevalveteenus jm kortermaja ehitamiseks seotud teenused.

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Müügivahenduskulud	18 691	6 043
Kokku turustuskulud	18 691	6 043

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Transpordikulud	0	153
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	115
Muud	1 806	975
Muud teenused	754	5 004
Kokku üldhalduskulud	2 560	6 247

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	13.03.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	26 256	39 815
Kokku intressikulud	26 256	39 815

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	205 553
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60	575 531

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	193 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	92 571	467 521
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

Materra Kodu OÜ (registrikood: 12628376) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAAGANT	Juhatuse liige	08.04.2016
ERKKI ÄÄREMAA	Juhatuse liige	11.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 718
Kokku	94 616

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 718
Kokku	94 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1470800	100.00%	Jah

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