

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Matsi-Tõnu

registrikood: 10773861

tänavatalu nimi, Vandu tee 7

maja ja korteri number:

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45203

telefon: +372 5273880, +372 3233171

e-posti aadress: imbisaaga@hotmail.ee, tonu.e@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Matsi-Tõnu OÜ on asutatud oktoobris 2001.a. Osaühingu põhitegevusalaks on aastaid olnud teravilja varumine, jahvatamine ja müük. 2011.a. esimesel poolel oli teravilja hind kõrge, majandus aga madalseisus ning seetõttu vähenes tulu teravilja töötlemisest võrreldes 2010.aastaga kolm korda. 2011.majandusaasta müügitulust moodustab tulu söödajahu ja segajõusööda müügist ja jahvatmisest vaid 17,7 % ehk 23366 eurot. Osaühing tegeleb ka seakasvatuse ja teravilja tootmisega. Teraviljatoodang kasutatakse oma sigade söötmiseks. 2011.a. moodustas seakasvatuse müügitulu 71,1 % ehk 93851 eurot kogu müügitulust. Kuna 2011.a. esimesel poolel oli sööda hind kõrge, sigade müügihind aga madal, siis jäi seakasvatus kahjumisse 37292 euroga.

Osaühing osutab ka kuivatiteenust, mille osakaal müügitulust oli 2011.aastal 10,4 %.

Tootmistegevuseks rendib osaühing tootmishooneid firma omanikult.

Matsi-Tõnu OÜ müügitulu 2011.aastal oli 132027 eurot, müügitulu vähenes 2010.aastaga võrreldes 66,8%.

Kahjum oli 2011.aastal 57106 eurot.

Osakapitali suurus on 2556 eurot, omakapital kokku 230446 eurot. Töötajate keskmine arv aruandeaastal on 5 töötajat, palgafondi kulu 29834 eurot.

Matsi-Tõnu OÜ juhataja, kes on firma ainuomanik, ei tööta palgatöölisena. 2011.aastal juhatajale dividende ei makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi juhatajale makstud ei ole.

Matsi-Tõnu OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Matsi-Tõnu OÜ juhatuse liikmena, juhatajana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aruande õigsuse eest ning kinnitan, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Matsi-Tõnu OÜ 31.12.2011.aasta finantsseisundit ning perioodi 01.01.2011-31.12.2011.a. majandustulemust ja rahavoogusid;
- Matsi-Tõnu OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tõnu Eschbaum

juhatuse liige, juhataja

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	15 037	56 982
Nõuded ja ettemaksed	16 656	90 276
Varud	55 224	0
Bioloogilised varad	34 152	33 406
Kokku käibevara	121 069	180 664
Põhivara		
Materiaalne põhivara	113 603	131 918
Kokku põhivara	113 603	131 918
Kokku varad	234 672	312 582
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	668	17 904
Võlad ja ettemaksed	3 558	7 126
Kokku lühiajalised kohustused	4 226	25 030
Kokku kohustused	4 226	25 030
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 740	252 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 106	32 658
Kokku omakapital	230 446	287 552
Kokku kohustused ja omakapital	234 672	312 582

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	132 027	398 366
Muud äritulud	12 761	6 914
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	746	10 931
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 720	-330 966
Mitmesugused tegevuskulud	-4 906	-5 501
Tööjõukulud	-40 552	-28 584
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 315	-18 395
Muud ärikulud	-159	-10
Ärikasum (kahjum)	-57 118	32 755
Finantstulud ja -kulud	12	-98
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 106	32 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 106	32 657

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-57 118	32 755
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 315	18 395
Kokku korrigeerimised	18 315	18 395
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 624	3 653
Varude muutus	-55 970	-10 931
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 567	-7 874
Laekunud intressid	8	20
Kokku rahavood äritegevusest	-24 708	36 018
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-9 487
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 487
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	667	17 904
Saadud laenude tagasimaksed	-17 904	-15 593
Makstud intressid	0	-107
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 237	2 205
Kokku rahavood	-41 945	28 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 982	28 246
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 945	28 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 037	56 982

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	252 083	254 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 657	32 657
31.12.2010	2 556	256	284 740	287 552
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	284 740	287 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-57 106	-57 106
31.12.2011	2 556	256	227 634	230 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matsi-Tõnu OÜ aruandeperiood on 01.01.2011-31.12.2011.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Matsi-Tõnu OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/ euro. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursis erinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud arvestusperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Vigade korrigeerimine

Olulisi korrigeerimist vajavaid vigu pole olnud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiust pangakontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehinguid ei ole olnud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades kliendi maksevõimet.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest kuludest. Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis noor-ja nuumsigu. Bioloogiline vara kajastatakse nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/ kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 1300 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kantakse kasutusele võtmisel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ja määratakse iga objekti amortisatsiooninorm eraldi, lähtuvalt objekti kasulikust elueast. Põhivara parendamise kulud kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, kui kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muu sama tüüpi põhivara. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on kindel, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimise tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse ettevõttes netomeetodit- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamisel toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse iga maksuliigi arvestamiseks eraldi konto. Maksuvõlad konteeritakse kreditisse, deebet kaudu konteeritakse tasumine.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikme ja tegevjuhi pereliikmed ning nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud järgnevad tingimused:
olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud jaotatakse:

- kaubad, toore, materjalid, teenused- otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu;
- mitmesugused tegevuskulud- administratiivsetel ja muudel mitte otseselt põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu;
- tööjõukulu;
- põhivara kulum ja väärtuse langus;
- muud ärikulud:
 - kahjum põhivara müügist
 - kahju bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest
 - trahvid, viivised
 - aruandeperioodil selgunud eelmise aasta kahjum

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	604	116
Arvelduskontod	14 433	56 866
Kokku raha	15 037	56 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 389	90 098
Ostjatelt laekumata arved	16 389	70 836
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	19 262
Ettemaksed	254	169
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 643	90 267

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	55 224	0
Kokku varud	55 224	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 046	167 985	2 917	183 948
Akumuleeritud kulum	-2 610	-29 215	-1 810	-33 635
Jääkmaksumus	10 436	138 770	1 107	150 313
Amortisatsioonikulu	-1 304	-16 799	-292	-18 395
31.12.2010				
Soetusmaksumus	13 046	167 985	2 917	183 948
Akumuleeritud kulum	-3 914	-46 014	-2 102	-52 030
Jääkmaksumus	9 132	121 971	815	131 918
Amortisatsioonikulu	-1 305	-16 719	-291	-18 315
31.12.2011				
Soetusmaksumus	13 046	167 985	2 917	183 948
Akumuleeritud kulum	-5 219	-62 733	-2 393	-70 345
Jääkmaksumus	7 827	105 252	524	113 603

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	22 176	22 176
Müügid	-53 791	-53 791
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	65 021	65 021
31.12.2010	33 406	33 406
Soetused	75	75
Müügid	-96 991	-96 991
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	97 662	97 662
31.12.2011	34 152	34 152

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	668	668		
Lühiajalised laenud kokku	668	668		
Laenukohustused kokku	668	668		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Teravilja laen	17 904	17 904		
Lühiajalised laenud kokku	17 904	17 904		
Laenukohustused kokku	17 904	17 904		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	766	1 110
Võlad töövõtjatele	1 371	1 635
Maksuvõlad	1 281	4 381
Saadud ettemaksed	140	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 558	7 126

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 027	398 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 027	398 366
Kokku müügitulu	132 027	398 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seakasvatus	93 851	52 309
Jahu ja tangainete tootmine k.a. jahvatamine	23 366	335 064
Saagikoristusjärgsad tegevused	13 750	10 459
Taimakasvatuse abitegevused	1 060	534
Kokku müügitulu	132 027	398 366

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Põllukultuuride toetus	12 761	6 914
Kokku muud äritulud	12 761	6 914

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 834	20 956
Sotsiaalmaksud	10 718	7 629
Kokku tööjõukulud	40 552	28 585
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Matsi-Tõnu OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Matsi-Tõnu OÜ juhataja Tõnu Eschbaum on firma ainuomanik. Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Matsi-Tõnu (registrikood: 10773861) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ESCHBAUM	Juhatuse liige	08.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 106
Kokku	227 634
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	36
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227 634
Kokku	227 670

Osaniku ettepanekul kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seakasvatus	01461	93851	71.08%	Jah
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	23366	17.70%	Ei
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	13750	10.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Eschbaum	34003305214	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3233171
Mobiiltelefon	+372 5273880
E-posti aadress	tonu.e@estpak.ee
E-posti aadress	imbisaaga@hotmail.ee