

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Matsimoka

registrikood: 11234563

tänavanimi, maja number: Tõnismäe tee 8

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45203

telefon: +372 5010270, +372 56820145

e-posti aadress: info@matsimoka.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	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Matsimoka osaühing (edaspidi Matsimoka) on Eesti pereettevõtte, mille loomise alguseks võib pidada aastat 1982, mil hakkasime valmistama suitsuliha ning turustasime seda Venemaal Karjala piirkonnas. Sellest ajast tegutsesime hobiettevõtjatena kuni aastani 2014, mil meil valmis kaasaegne lihatööstus Rakvere külje all asuvas Hulja alevikus.

Praeguseks on Matsimokast kujunenud efektiivne, kasumlik ja kiiresti arenev ettevõtte.

2023.a valmis tootmishoone energiaga varustamiseks Hindori kinnistul päikeseelektrijaam võimsusega 476kw. Päikeseelektrijaama maksumusest 346 434 eurot moodustas 137 314,60 eurot "Toiduainetööstuse investeeringutoetus energia varustuskindluse tagamiseks". Lisaks soetasime 2023.a topside sulgeja-kuupäevastaja ja tõstukiga vorstipritsi kogumaksumusega 111 934,45 eurot, millest 35 247,31 eurot moodustas "Mikro- ja väikeettevõtjate põllumajandustoodete töötlemise ning turustamise investeeringutoetus". Seadmete soetamisel kasutatud Euroopa Liidu investeeringutoetused ei kajastu käesoleva aasta kasumis, sest saadud finantseeringuga kaasneb kohustus seadmeid sihipäraselt kasutada 3 aastat ning alles seejärel kajastuvad toetused kasumis. 2023.a jätkus varasemal aastal teostatud investeeringute kasutuselevõtt. Suurendasime oluliselt salaamide tootmist ning töötasime välja valmissuppide tootesarja. Enim mõjutas Matsimoka jooksvat majanduslikku tegevust hüppeliselt kallinenud sealihahind, mis jätkas kasvamist varasema aastaga võrreldes. Pakendite, energia ja muu tooraine mõningane odavnemine ei kompenseerinud sealihahinna kasvu. Kallinenud tooraine mõjutas oluliselt Matsimoka puhaskasumit, mis oli 124 186 eurot, s.t. varasema aastaga võrreldes parem, kuid siiski alla ootuste. Ettevõtte müügitulu kasvas 2023.a võrreldes varasema aastaga 16,05%, mis oli tingitud peamiselt uute toodete turuletoomisest.

2024.a alguseks ootasime sealihahinna langust, kuid seni püsib see endiselt kallis.

2024.a on meie peamiseks eesmärgiks suurendada ettevõtte müügitulu ja kasumit ning tegeleda uute toodete väljatöötamisega ja turule viimisega. Kasumi suurenemine sõltub oluliselt sealihahinnast ning müügitulu kasvust, sest praeguses arengufaasis vähendab müügitulu kasv oluliselt püsikulusid toote kohta.

2024.a suurendame olemasolevat päikesejaama 100kw võrra ning soetame lihakuubistaja ja jahutusega veoki FL42R 18t 8L, mis võimaldab transportida suurenevaid kaubakoguseid ning mõistlikumalt kasutada autojuhi tööaega.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2023.a	2022.a
Müügitulu (eurodes)		2 816 224	2 364 352
Puhaskasum (eurodes)		124 186	78 404
Käibe kasv (%)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu * 100	19,11%	-2,09%
Varade puhasrentaablus ehk ROA (%)	Puhaskasum / varad kokku x 100	3,72%	2,76%
Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (%)	Puhaskasum / omakapital kokku x100	5,46%	3,65%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193 212	237 692	2
Nõuded ja ettemaksed	344 625	142 710	3
Varud	53 879	46 927	4
Kokku käibevarad	591 716	427 329	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 744 133	2 409 093	6
Kokku põhivarad	2 744 133	2 409 093	
Kokku varad	3 335 849	2 836 422	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	80 531	51 239	8
Võlad ja ettemaksed	156 541	120 346	9
Kokku lühiajalised kohustised	237 072	171 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	342 584	220 145	8
Sihtfinantseerimine	483 429	296 114	12
Kokku pikaajalised kohustised	826 013	516 259	
Kokku kohustised	1 063 085	687 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 317	110 317	13
Ülekurss	859 892	859 892	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178 369	1 099 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 186	78 404	
Kokku omakapital	2 272 764	2 148 578	
Kokku kohustised ja omakapital	3 335 849	2 836 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 816 224	2 364 352	14
Muud äritulud	41 504	6 601	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 495	-647	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 814 587	-1 479 763	16
Mitmesugused tegevuskulud	-244 523	-222 521	17
Tööjõukulud	-505 591	-479 553	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 207	-101 904	6
Muud ärikulud	-5	-1 271	
Ärikasum (kahjum)	140 320	85 294	
Intressitulud	381	0	
Intressikulud	-16 515	-6 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 186	78 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 186	78 404	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matsimoka OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Bilanss on koostatud lühikese bilansina ja kasumiaruanne RTJ 2 kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

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

Varud jagunevad: tooraine ja materjal, lõpetamata toodang ja valmistoodang.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab nii tootmise otsekulusid kui ka tootmise üldkulusid.

Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

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

Palun asenda need lõigud aastaaruandes

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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-33
Masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandepäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis liigitatakse pikaajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on kajastatud bruto meetodil.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui

jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osaühing Matsimoka aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks olulise osalusega omanikke ja ettevõtte juhatuse liikmeid; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	13 166	9 365
Raha pangakontodel	180 046	228 327
Kokku raha	193 212	237 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	227 618	227 618	
Ostjatelt laekumata arved	227 618	227 618	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 675	14 675	5
Muud nõuded	345	345	
Intressinõuded	345	345	
Ettemaksed	1 987	1 987	
Muud makstud ettemaksed	1 987	1 987	
Muu nõue deposiit	100 000	100 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 625	344 625	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 639	139 639	
Ostjatelt laekumata arved	139 639	139 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 315	1 315	5
Ettemaksed	1 756	1 756	
Muud makstud ettemaksed	1 756	1 756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 710	142 710	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	28 128	18 682
Lõpetamata toodang	14 769	13 289
Valmistoodang	10 982	14 956
Kokku varud	53 879	46 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	40 001	0	25 167
Üksikisiku tulumaks	0	8 145	0	5 369
Sotsiaalmaks	0	26 435	0	21 106
Kohustuslik kogumispension	0	457	0	474
Töötuskindlustusmaksed	0	1 775	0	1 395
Ettemaksukonto jääk	14 675		1 315	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 675	76 813	1 315	53 511

Viide lisadele 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022										
Soetusmaksumus	28 500	1 788 882	36 860	1 158 769	1 195 629	16 555	0	26 730	26 730	3 056 296
Akumuleeritud kulum	0	-155 334	-19 912	-458 640	-478 552	-13 317	0	0	0	-647 203
Jääkmaksumus	28 500	1 633 548	16 948	700 129	717 077	3 238	0	26 730	26 730	2 409 093
Ostud ja parendused	0	0	0	23 154	23 154	0	346 434	118 943	465 377	488 531
Amortisatsioonikulu	0	-47 759	-11 449	-89 736	-101 185	-1 263	0	0	0	-150 207
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-3 284	-3 284	0	0	0	0	-3 284
Ümberliigitamised	0	0	26 666	459 313	485 979	4 628	-344 934	-145 673	-490 607	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	26 666	459 313	485 979	4 628	-344 934	-145 673	-490 607	0
31.12.2023										
Soetusmaksumus	28 500	1 788 882	63 526	1 477 032	1 540 558	11 405	1 500	0	1 500	3 370 845
Akumuleeritud kulum	0	-203 093	-31 361	-387 456	-418 817	-4 802	0	0	0	-626 712
Jääkmaksumus	28 500	1 585 789	32 165	1 089 576	1 121 741	6 603	1 500	0	1 500	2 744 133

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	9 500
Muud masinad ja seadmed	9 500
Kokku	9 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduvahend	21 228	2 691	18 537	0	3 kuu EURIBOR +2,69%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	21 228	2 691	18 537	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Topside sulgeja	21 384	5 085	16 299	0		
Kapitalirendikohustised kokku	21 384	5 085	16 299	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	23 111	26 730
Kokku	23 111	26 730

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	203 846	46 153	157 693	0	3 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	28.05.2026
Pikaajaline pangalaen	198 041	31 687	166 354	0	3 kuu EURIBOR+2,95%	EUR	09.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	401 887	77 840	324 047	0			
Kapitalirendikohustised kokku	21 228	2 691	18 537	0			
Laenukohustised kokku	423 115	80 531	342 584	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	250 000	46 154	203 846	0	3,898%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	250 000	46 154	203 846	0			
Kapitalirendikohustised kokku	21 384	5 085	16 299	0			
Laenukohustised kokku	271 384	51 239	220 145	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	28 500	28 500
Ehitised	1 584 501	1 631 071
Kokku	1 613 001	1 659 571

Pangalaenu tagatiseks on Matsimoka OÜ vallasvara kommertsipant summas 245 000 eurot ja kinnistutele on seatud hüpoteegid summas 680 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 803	39 803	
Võlad töövõtjatele	39 925	39 925	10
Maksuvõlad	76 813	76 813	5
Kokku võlad ja ettemaksed	156 541	156 541	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 349	33 349	
Võlad töövõtjatele	33 429	33 429	10
Maksuvõlad	53 511	53 511	5
Saadud ettemaksed	57	57	
Muud saadud ettemaksed	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 346	120 346	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	30 674	24 710	
Puhkusetasude kohustis	9 251	8 719	
Kokku võlad töövõtjatele	39 925	33 429	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 042 044	942 695
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	260 511	235 674
Kokku tingimuslikud kohustised	1 302 555	1 178 369

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	0	296 114	0	296 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	296 114	0	296 114
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rahandusministeerium	0	756	756	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	756	756	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	296 870	756	296 114
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	296 114	187 315	0	483 429
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	296 114	187 315	0	483 429
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA	0	29 682	29 682	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	29 682	29 682	0
Kokku sihtfinantseerimine	296 114	216 997	29 682	483 429

Põhivara soetuseks saadud toetuste olulised tingimused realiseeruvad 2025. ja 2026.a, peale seda realiseerivad kohustised tuludeks.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	110 317	110 317
Osade arv (tk)	558	558

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 816 224	2 364 352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 816 224	2 364 352
Kokku müügitulu	2 816 224	2 364 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	2 812 612	2 363 783
Muu müük	3 612	569
Kokku müügitulu	2 816 224	2 364 352

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 217	5 845
Tulu toetusest	29 682	756
Muud	5 605	0
Kokku muud äritulud	41 504	6 601

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 333 967	999 510
Müügi eesmärgil ostetud teenused	164 137	168 930
Energia	78 355	79 772
Elektrienergia	78 355	79 772
Transpordikulud	4 414	412
Muud	233 714	231 139
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 814 587	1 479 763

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	75 016	71 555
Mitmesugused bürookulud	3 989	3 786
Lähetuskulud	0	70
Koolituskulud	295	374
Autokulud	36 275	40 325
Reklaam	25 152	18 766
Kommunaalkulud	19 545	21 621
Tööriided	2 140	5 166
Väikevahendid, hoolduskulud	7 267	4 987
Kindlustuskulud	9 662	6 692
Lootusetud nõuded	991	592
Muud	64 191	48 587
Kokku mitmesugused tegevuskulud	244 523	222 521

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	378 156	357 223
Sotsiaalmaksud	127 435	122 330
Kokku tööjõukulud	505 591	479 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 944	30 118

Seotud osapooltega aruandeaastal ega ka 2022.a tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	16.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Matsimoka osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Matsimoka raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte kajastas 2021 aasta tuludes sihtfinantseerimise tulu summas 150 139 eurot. Sihtfinantseerimist võib kajastada tuludes, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Ettevõttel ei ole eelnimetatud toetuse osas osad sihtfinantseerimisega seotud tingimused täidetud. Sihtfinantseerimise õige kajastamise korral suureneksid bilansis seisuga 31.12.2023 pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised 143 863 euro võrra ja väheneks omakapital 143 863 euro võrra ja aruandeaasta kasum suureneks 6276 euro võrra. Võrdlusperioodi bilansis suureneksid lühiajalised sihtfinantseerimise kohustised 6276 euro võrra, pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised 143 863 euro võrra ja väheneks omakapital 150 139 euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühingu Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühingu Matsimoka finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitoribüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

16.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	16.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 178 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 186
Kokku	1 302 555
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 302 555
Kokku	1 302 555

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	2812612	99.87%	Jah
Muu teenindus	96099	3612	0.13%	Ei