

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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: mats.moka@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing Matsimoka on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 18.04.2006.aastal.

Osaühing Matsimoka tegevusalaks on liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus.

Matsimoka tootmishoones Lääne-Virumaal valmistatakse lihatooteid turustamiseks kvaliteetlihapoodide kontseptsiooniga Eesti populaarsemates kaubanduskeskustes. Lisaks müügikohtade arendamisele arendati edasi ka tootmist.

2018.aastal kujunes käibeks 1 393 194 (2017: 1 390 965) eurot. 2019.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

2018.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 43 152 (2017: 72 507) eurot.

2018.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus töötas OÜ-s Matsimoka 21 töötajat (2017: 28 töötaja). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2018.a 274 613 (2017: 297 894) eurot.

Ettevõtte juhatusele ja nõukogu liikmetele täiendavat tasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 742	55 398	2
Nõuded ja ettemaksed	66 230	57 713	3
Varud	37 620	12 007	4
Kokku käibevarad	116 592	125 118	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	615 279	604 130	6
Kokku põhivarad	615 279	604 130	
Kokku varad	731 871	729 248	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 951	30 195	8
Võlad ja ettemaksed	56 727	78 780	9
Kokku lühiajalised kohustised	80 678	108 975	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 598	76 831	8
Kokku pikaajalised kohustised	64 598	76 831	
Kokku kohustised	145 276	185 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	11
Ülekurss	261 177	261 177	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 163	193 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 152	72 507	
Kokku omakapital	586 595	543 442	
Kokku kohustised ja omakapital	731 871	729 248	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 393 194	1 390 965	12
Muud äritulud	36 675	42 810	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 123	-689 880	
Mitmesugused tegevuskulud	-271 228	-267 479	
Tööjõukulud	-274 613	-297 894	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-131 637	-102 192	6
Muud ärikulud	-236	-717	
Ärikasum (kahjum)	47 032	75 613	
Intressikulud	-3 880	-3 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 152	72 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 152	72 507	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2018.aasta on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi.

Osaühing Matsimoka kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eurot

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	12 659	32 815
Raha pangas	83	22 583
Kokku raha	12 742	55 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 268	62 268	
Ostjatelt laekumata arved	62 268	62 268	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 129	1 129	5
Ettemaksed	2 833	2 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 230	66 230	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 247	35 247	
Ostjatelt laekumata arved	35 247	35 247	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 288	2 288	5
Ettemaksed	20 178	20 178	
Muud makstud ettemaksed	20 178	20 178	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 713	57 713	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	11 074	3 217
Lõpetamata toodang	17 292	6 431
Valmistoodang	9 254	2 359
Kokku varud	37 620	12 007

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 826	0	18 874
Üksikisiku tulumaks	0	1 506	0	2 899
Sotsiaalmaks	0	5 545	0	6 504
Kohustuslik kogumispension	0	307	0	391
Töötuskindlustusmaksed	0	403	0	473
Ettemaksukonto jääk	1 129		2 288	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 129	15 587	2 288	29 141

Viide lisadele 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	20 000	131 739	219 581	16 507	210 579	19 041	229 620	617 447
Akumuleeritud kulum	0	-12 766	-64 104	-5 190	0	0	0	-82 060
Jääkmaksumus	20 000	118 973	155 477	11 317	210 579	19 041	229 620	535 387
Ostud ja parendused	0	18 161	145 695	2 700	4 379	0	4 379	170 935
Amortisatsioonikulu	0	-29 813	-68 037	-4 342	0	0	0	-102 192
Ümberliigitamised	0	202 412	31 587	0	-214 958	-19 041	-233 999	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	202 412	31 587	0	-214 958	-19 041	-233 999	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	20 000	352 312	396 863	19 207	0	0	0	788 382
Akumuleeritud kulum	0	-42 579	-132 141	-9 532	0	0	0	-184 252
Jääkmaksumus	20 000	309 733	264 722	9 675	0	0	0	604 130
Ostud ja parendused	0	11 663	54 719	931	76 340	0	76 340	143 653
Amortisatsioonikulu	0	-32 009	-93 230	-4 665	0	0	0	-129 904
Müügid	0	0	-2 600	0	0	0	0	-2 600
31.12.2018								
Soetusmaksumus	20 000	363 975	448 982	20 138	76 340	0	76 340	929 435
Akumuleeritud kulum	0	-74 588	-225 371	-14 197	0	0	0	-314 156
Jääkmaksumus	20 000	289 387	223 611	5 941	76 340	0	76 340	615 279

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 600	0
Kokku	1 600	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lihahunt	17 737	7 784	9 953	0	
Universaalne tigu segaja	7 595	3 926	3 669	0	
Citröen	4 789	2 478	2 311	0	
Kapitalirendikohustised kokku	30 121	14 188	15 933	0	8
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lihahunt	23 472	12 443	11 029	0	
Universaalne tigu segaja	11 444	7 208	4 236	0	
Citröen	7 222	2 433	4 789	0	
Kapitalirendikohustised kokku	42 138	22 084	20 054	0	8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	43 764	56 570
Kokku	43 764	56 570

Seisuga 31.12.2018.a jääkmaksumus koosneb:

lihahunt 25 709 eur;

universaalne tigu segija 12 880 eur;

Citröen 5 175 eur.

Viide lisale 8.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 652	1 652			
Lühiajalised laenud kokku	1 652	1 652			
Pikaajalised võlakirjad					
SEB laen	56 776	8 111	48 665	0	
Pikaajalised võlakirjad kokku	56 776	8 111	48 665	0	
Kapitalirendikohustised kokku	30 121	14 188	15 933	0	7
Laenukohustised kokku	88 549	23 951	64 598	0	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
SEB laen	64 888	8 111	56 777	0	
Pikaajalised laenud kokku	64 888	8 111	56 777	0	
Kapitalirendikohustised kokku	42 138	22 084	20 054	0	7
Laenukohustised kokku	107 026	30 195	76 831	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	43 764	56 570
Kokku	43 764	56 570

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 440	17 440	
Võlad töövõtjatele	23 700	23 700	10
Maksuvõlad	15 587	15 587	5
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 727	56 727	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 079	14 079	
Võlad töövõtjatele	35 466	35 466	10
Maksuvõlad	29 141	29 141	5
Saadud ettemaksed	94	94	
Muud saadud ettemaksed	94	94	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 780	78 780	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 100	27 804	
Puhkusetasude kohustis	5 600	7 662	
Kokku võlad töövõtjatele	23 700	35 466	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	15 336	15 336
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 393 194	1 390 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	38
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 393 194	1 390 965
Kokku müügitulu	1 393 194	1 390 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	1 337 568	1 390 965
Müügikoha rent, kom.kulud	40 195	0
Muu müük	15 431	0
Kokku müügitulu	1 393 194	1 390 965

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	207 171	217 987
Sotsiaalmaksud	67 442	79 907
Kokku tööjõukulud	274 613	297 894
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	24

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	17 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	27.05.2019
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 152
Kokku	309 315

Kasumi jaotamist ei toimu

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	1337568	96.01%	Jah
Muu teenindus	96099	55626	3.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Inno	38705085225	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Jan Inno	38303215243	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Aivar Inno	35409135223		5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010270
Mobiiltelefon	+372 56820145
E-posti aadress	mats.moka@gmail.com