

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Matsimoka

registrikood: 11234563

tänavanimi, maja number: Tõnismäe 8

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45203

telefon: +372 5284998, +372 5010270

e-posti aadress: mats.moka@gmail.com, mats.moka@mail.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 ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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 ning jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge.

2015.aastal kujunes käibeks 302 225 eurot (2014: 83 769) eurot.

2015.aasta majandustulemuseks oli ettevõtte kasum 16 459 (2014: 96 484) eurot.

2015.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus töötas OÜ-s Matsimoka 4 töötajat (2014: 1 töötaja). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2015.a 28 219 (2014: 4 320) eurot.

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

2016.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2015.a	2014.a
Müügitulu (eurodes)		302 225	83 769
Puhaskasum (eurodes)		16 459	96 484
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	260,78%	15,28%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	5,45%	115,18%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,03	9,63
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	4,48%	37,76%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	10,76%	70,67%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 886	78 414	2
Nõuded ja ettemaksed	10 324	1 622	3
Kokku käibevara	53 210	80 036	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	314 026	175 486	5
Kokku põhivara	314 026	175 486	
Kokku varad	367 236	255 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 322	0	7
Võlad ja ettemaksed	15 833	8 310	8
Kokku lühiajalised kohustused	26 155	8 310	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	188 092	110 682	7
Kokku pikaajalised kohustused	188 092	110 682	
Kokku kohustused	214 247	118 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	11
Ülekurss	26 844	26 844	
Kohustuslik reservkapital	767	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 251	5 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459	96 484	
Kokku omakapital	152 989	136 530	
Kokku kohustused ja omakapital	367 236	255 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	302 225	83 769	12
Muud äritulud	25 316	95 178	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 416	-63 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 858	-11 136	13
Tööjõukulud	-28 919	-4 320	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 131	-3 484	5
Muud ärikulud	-16 364	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 853	96 484	
Intressikulud	-394	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 459	96 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459	96 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 853	96 484	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 131	3 484	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 130	0	
Kokku korrigeerimised	52 261	3 484	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 702	-1 465	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 523	8 135	
Makstud intressid	-394	0	
Kokku rahavood äritegevusest	67 541	106 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-174 893	-137 236	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 377	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 516	-137 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 320	105 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 873	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 447	105 000	
Kokku rahavood	-35 528	74 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 414	4 012	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 528	74 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 886	78 414	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 668	26 844	0	5 534	40 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	96 484	96 484
31.12.2014	7 668	26 844	0	102 018	136 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16 459	16 459
Muutused reservides	0	0	767	-767	0
31.12.2015	7 668	26 844	767	117 710	152 989

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2015.aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 suurust 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	12 102	23 550
Raha pangas	30 784	54 864
Kokku raha	42 886	78 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 488	1 488	
Ostjatelt laekumata arved	1 488	1 488	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 233	5 233	4
Ettemaksed	3 603	3 603	
Tulevaste perioodide kulud	725	725	
Muud makstud ettemaksed	2 878	2 878	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 324	10 324	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 448	1 448	4
Ettemaksed	174	174	
Tulevaste perioodide kulud	174	174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 622	1 622	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 643	0	1 356	0
Üksikisiku tulumaks	0	433	0	0
Sotsiaalmaks	0	953	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	69	0	0
Ettemaksukonto jääk	590		92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 233	1 517	1 448	0

Viide lisale 3 ja 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	45 157	8 798	0	0	0	0	53 955
Akumuleeritud kulum	0	-7 729	-4 492	0	0	0	0	-12 221
Jääkmaksumus	0	37 428	4 306	0	0	0	0	41 734
Ostud ja parendused	0	0	18 425	0	87 108	31 703	118 811	137 236
Amortisatsioonikulu	0	-1 355	-2 129	0	0	0	0	-3 484
31.12.2014								
Soetusmaksumus	0	45 157	27 223	0	87 108	31 703	118 811	191 191
Akumuleeritud kulum	0	-9 084	-6 621	0	0	0	0	-15 705
Jääkmaksumus	0	36 073	20 602	0	87 108	31 703	118 811	175 486
Ostud ja parendused	20 000	30 396	135 453	12 899	0	0	0	198 748
Amortisatsioonikulu	0	-6 324	-29 973	-1 833	22 429	0	22 429	-15 701
Müügid	0	-35 509	-8 998	0	0	0	0	-44 507
Ümberklassifitseerimised	0	87 108	31 703	0	-87 108	-31 703	-118 811	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	31 703	0	0	0	0	31 703
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	87 108	0	0	-87 108	-31 703	-118 811	-31 703
31.12.2015								
Soetusmaksumus	20 000	117 504	184 379	12 899	22 429	0	22 429	357 211
Akumuleeritud kulum	0	-5 760	-35 592	-1 833	0	0	0	-43 185
Jääkmaksumus	20 000	111 744	148 787	11 066	22 429	0	22 429	314 026

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	19 167	0
Masinad ja seadmed	11 210	0
Kokku	30 377	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	37 413	10 322	27 091	0	7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	38 346	0
Kokku	38 346	0

Kapitalirendi korras on soetatud kaubikud.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	161 001	0	161 001	0	15
Kapitalirendikohustused kokku	37 413	10 322	27 091	0	6
Laenukohustused kokku	198 414	10 322	188 092	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	110 682	0	110 682	0	15
Laenukohustused kokku	110 682	0	110 682	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	38 346	0
Kokku	38 346	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 377	8 377	
Võlad töövõtjatele	5 939	5 939	9
Maksuvõlad	1 517	1 517	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 833	15 833	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 310	8 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 310	8 310	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 862	0	
Puhkusetasude kohustus	1 077	0	
Kokku võlad töövõtjatele	5 939	0	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	94 168	81 614
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 542	20 404
Kokku tingimuslikud kohustused	117 710	102 018

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	302 225	83 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 225	83 769
Kokku müügitulu	302 225	83 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	23 781
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	302 225	59 988
Kokku müügitulu	302 225	83 769

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	21	21
Üür ja rent	14 083	5 341
Mitmesugused bürookulud	16 666	65
Koolituskulud	74	0
Väikevahendid	12 627	1 988
Muud	21 387	3 721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 858	11 136

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 780	3 224
Sotsiaalmaksud	7 062	1 096
Puhkusereserv	1 077	0
Kokku tööjõukulud	28 919	4 320
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	161 001	0	110 682

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 320	5 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 842	2 428

Viide lisale 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 459
Kokku	117 710

Kasum jääb jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	302225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Inno	38705085225	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR
Jan Inno	38303215243	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR
Aivar Inno	35409135223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010270
Mobiiltelefon	+372 5284998
E-posti aadress	mats.moka@gmail.com
E-posti aadress	mats.moka@mail.ee