

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Matsimoka

registrikood: 11234563

tänavanimi, maja number: Tõnismäe 8

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45203

telefon: +372 5284998, +372 5010270

e-posti aadress: mats.moka@gmail.com

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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 ning jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge.

201.aastal kujunes käibeks 83 769 eurot (2013: 72 667) eurot. Ettevõttel tekkis majandusaastal muid äritulusid summas 95 178 eurot.

2014.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum (-kahjum) 96 484 (2013: -68) eurot.

2014.aastal soetati põhivara juurde summas 137 236 (2013: 2 520) eurot.

2014.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus ei töötanud OÜ-s Matsimoka töötajaid (2013: 0 töötajat). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2014.a 4 320 (2012: 6 243) eurot.

2015.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2014.a	2013.a
Müügitulu (eurodes)		83 769	72 667
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		96 484	-68
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	15,28%	19,30%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum (-kahjum)} / \text{müügitulu} * 100$	115,18%	-0,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	9,63	23,95
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum (-kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$	37,76%	-0,15%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum (-kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$	70,67%	-0,17%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 414	4 012	2
Nõuded ja ettemaksud	1 622	156	3
Kokku käibevara	80 036	4 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	175 486	41 734	5
Kokku põhivara	175 486	41 734	
Kokku varad	255 522	45 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	8 310	174	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 310	174	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 682	5 682	6
Kokku pikaajalised kohustused	110 682	5 682	
Kokku kohustused	118 992	5 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	9
Ülekurss	26 844	26 844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 534	5 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 484	-68	
Kokku omakapital	136 530	40 046	
Kokku kohustused ja omakapital	255 522	45 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	83 769	72 667	10
Muud äritulud	95 178	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 522	-57 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 136	-6 847	11
Tööjõukulud	-4 320	-6 243	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 484	-1 901	5
Muud ärikulud	-1	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	96 484	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 484	-68	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 484	-68	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 484	-68	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 484	1 901	5
Kokku korrigeerimised	3 484	1 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 465	-156	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 135	-188	
Kokku rahavood äritegevusest	106 638	1 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-137 236	-2 520	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-137 236	-2 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 000	0	
Kokku rahavood	74 402	-1 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 012	5 043	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 402	-1 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 414	4 012	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 668	26 844	5 602	40 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-68	-68
31.12.2013	7 668	26 844	5 534	40 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	96 484	96 484
31.12.2014	7 668	26 844	102 018	136 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2014.aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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
Masinad ja seadmed	10
Ehitised	33

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 alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a 21/79) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	23 550	1 901
Raha pangas	54 864	2 111
Kokku raha	78 414	4 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	4
Ettemaksed hankijatele	70	70	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156	156	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 356	0	29	0
Ettemaksukonto jääk	92		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 448		86	0

Viide lisale 3.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2012						
Soetusmaksumus	45 157	6 278	0	0	0	51 435
Akumuleeritud kulum	-6 375	-3 945	0	0	0	-10 320
Jääkmaksumus	38 782	2 333	0	0	0	41 115
Ostud ja parendused	0	2 520	0	0	0	2 520
Amortisatsioonikulu	-1 354	-547	0	0	0	-1 901
31.12.2013						
Soetusmaksumus	45 157	8 798	0	0	0	53 955
Akumuleeritud kulum	-7 729	-4 492	0	0	0	-12 221
Jääkmaksumus	37 428	4 306	0	0	0	41 734
Ostud ja parendused	0	18 425	87 108	31 703	118 811	137 236
Amortisatsioonikulu	-1 355	-2 129	0	0	0	-3 484
31.12.2014						
Soetusmaksumus	45 157	27 223	87 108	31 703	118 811	191 191
Akumuleeritud kulum	-9 084	-6 621	0	0	0	-15 705
Jääkmaksumus	36 073	20 602	87 108	31 703	118 811	175 486

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	13
Laenukohustused kokku	110 682	0	110 682	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	5 682	0	5 682	0	13
Laenukohustused kokku	5 682	0	5 682	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 310	8 310
Kokku võlad ja ettemaksed	8 310	8 310
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	174	174
Kokku võlad ja ettemaksed	174	174

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	81 614	4 372
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 404	1 162
Kokku tingimuslikud kohustused	102 018	5 534

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 769	72 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 769	72 667
Kokku müügitulu	83 769	72 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	23 781	72 667
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	59 988	0
Kokku müügitulu	83 769	72 667

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	21	0
Üür ja rent	5 341	4 349
Mitmesugused bürookulud	65	0
Koolituskulud	0	15
Väikevahendid ja tarvikud	1 988	510
Mitmesuguste teenuste kulud	3 162	1 606
Mitmesugused muud tegevuskulud	559	367
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 136	6 847

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 224	4 612
Sotsiaalmaksud	1 096	1 631
Kokku tööjõukulud	4 320	6 243
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	110 682	0	5 682

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
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 428	3 177

Viide lisale 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2015

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	17.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 484
Kokku	102 018
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 018
Kokku	102 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	59988	71.61%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	23781	28.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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