

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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@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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Osaühing Matsimoka põhitegevusalaks on jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge.

2013.aastal kujunes käibeks 72 667 eurot, mis on 11 758 rohkem kui 2012.aastal, mil käibeks kujunes 60 909 eurot.

2013.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kahjum -68 (2012: 302) eurot.

2013.aastal soetati põhivara juurde summas 2 520 (2012: 700) eurot.

2013.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus ei töötanud OÜ-s Matsimoka töötajaid (2012: 0 töötajat). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2013.a 6 243 (2012: 4 170) eurot.

2014.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2013.a	2012.a
Müügitulu (eurodes)		72 667	60 909
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		-68	302
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	19,30%	4,49%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-0,09%	0,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	23,95	13,93
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	-0,15%	0,65%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	-0,17%	0,75%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 012	5 043	2
Nõuded ja ettemaksed	156	0	3
Kokku käibevara	4 168	5 043	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 734	41 115	5
Kokku põhivara	41 734	41 115	
Kokku varad	45 902	46 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	174	362	7
Kokku lühiajalised kohustused	174	362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 682	5 682	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 682	5 682	
Kokku kohustused	5 856	6 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	9
Ülekurss	26 844	26 844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 602	5 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68	302	
Kokku omakapital	40 046	40 114	
Kokku kohustused ja omakapital	45 902	46 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	72 667	60 909	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 716	-50 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 847	-3 592	11
Tööjõukulud	-6 243	-4 170	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 901	-2 735	5
Muud ärikulud	-28	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-68	303	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68	302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68	302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-68	303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 901	2 735	5
Kokku korrigeerimised	1 901	2 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-156	46	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-188	362	
Kokku rahavood äritegevusest	1 489	3 446	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 520	-700	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 520	-700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-280	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-281	
Kokku rahavood	-1 031	2 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 043	2 578	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 031	2 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 012	5 043	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	5 300	7 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	302	302
Muutused muudest omanike sissemaksetest	5 112	26 844	0	31 956
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2013.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
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 maksumääraga 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 901	4 957
Raha pangas	2 111	86
Kokku raha	4 012	5 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Ettemaksed hankijatele	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29	0	0	362
Ettemaksukonto jääk	57		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	0	0	362

Viide lisale 3 ja 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45 157	5 578	50 735
Akumuleeritud kulum	-5 075	-2 510	-7 585
Jääkmaksumus	40 082	3 068	43 150
Ostud ja parendused	0	700	700
Amortisatsioonikulu	-1 300	-1 435	-2 735
31.12.2012			
Soetusmaksumus	45 157	6 278	51 435
Akumuleeritud kulum	-6 375	-3 945	-10 320
Jääkmaksumus	38 782	2 333	41 115
Ostud ja parendused	0	2 520	2 520
Amortisatsioonikulu	-1 354	-547	-1 901
31.12.2013			
Soetusmaksumus	45 157	8 798	53 955
Akumuleeritud kulum	-7 729	-4 492	-12 221
Jääkmaksumus	37 428	4 306	41 734

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	5 682	0	5 682	0
Laenukohustused kokku	5 682	0	5 682	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	5 682	0	5 682	0
Laenukohustused kokku	5 682	0	5 682	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	174	174	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	174	174	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	362	362	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	362	362	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 372	4 426
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 162	1 176
Kokku tingimuslikud kohustused	5 534	5 602

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013 moodustas 5 534 (31.detsember 2012: 5 602) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamaksvalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendina välja maksta 4 372 (31.detsember 2012: 4 426) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 162 (31.detsember 2012: 1 176) eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 667	60 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 667	60 909
Kokku müügitulu	72 667	60 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	72 667	60 909
Kokku müügitulu	72 667	60 909

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 349	3 548
Koolituskulud	15	0
Väikevahendid ja tarvikud	510	0
Mitmesuguste teenuste kulud	1 606	44
Mitmesugused muud tegevuskulud	367	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 847	3 592

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 612	3 106
Sotsiaalmaksud	1 631	1 064
Kokku tööjõukulud	6 243	4 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 177	2 170

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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	13.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68
Kokku	5 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	72667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Inno	38303215243	Eesti, Tartu maakond, Tartu linn, Lääne tänav 4-53, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR
Sten Inno	38705085225	Eesti, Tartu maakond, Tartu linn, Uus tänav 61-31, 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