

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Matsi-Tõnu

registrikood: 10773861

tänava/talu nimi, Vandu tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45203

telefon: +372 5273880, +372 3233171

e-posti aadress: imbisaaga@hotmail.ee, tonu.e@estpak.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Matsi-Tõnu OÜ on asutatud oktoobris 2001.a. Osaühing tegeleb kuivatiteenuste osutamise ja teravilja varumise, jahvatamise ja müügiga. 2015.a. aruandeperioodil saadi suurim müügitulu kuivatiteenuste osutamisest - 21841 € s.o. 49,2 % müügitulust. Söödajahu jahvatamisest ja müügist saadi müügitulu 20257 € s.o. 45,6 %.

Tootmistegevuseks rendib osaühing tootmishooneid firma omanikult.

Matsi-Tõnu OÜ müügitulu 2015.aastal oli 44414 eurot, müügitulu vähenes 2014.aastaga võrreldes 31,2%.

Kahjum oli 2015.aastal 22285 eurot, 2014.a.kahjum 10584 €.

Osakapitali suurus on 2556 eurot, omakapital kokku 103705 eurot. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 2 töötajat, tööjõukulud 15053 eurot.

Matsi-Tõnu OÜ juhataja, kes on firma ainuomanik, ei tööta palgatöölisena. 2015.aastal juhatajale dividende ei makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi juhatajale makstud ei ole. 2015. a. lisati juhatus liikmeteks Helle Eschbaum ja Redik Eschbaum. Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Matsi-Tõnu OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	27 617	23 168
Nõuded ja ettemaksed	24 699	36 111
Varud	12 759	14 421
Kokku käibevara	65 075	73 700
Põhivara		
Materiaalne põhivara	40 559	57 686
Kokku põhivara	40 559	57 686
Kokku varad	105 634	131 386
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 929	5 396
Kokku lühiajalised kohustused	1 929	5 396
Kokku kohustused	1 929	5 396
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 178	133 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 285	-10 584
Kokku omakapital	103 705	125 990
Kokku kohustused ja omakapital	105 634	131 386

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	44 414	64 557
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 331	-40 864
Mitmesugused tegevuskulud	-3 913	-4 163
Tööjõukulud	-15 053	-12 790
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 127	-17 324
Muud ärikulud	-277	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 287	-10 584
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 285	-10 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 285	-10 584

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-22 287	-10 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 127	17 324
Kokku korrigeerimised	17 127	17 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 411	-14 341
Varude muutus	1 662	-90
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 466	4 419
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 449	-3 272
Kokku rahavood	4 449	-3 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 168	26 440
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 449	-3 272
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 617	23 168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	133 762	136 574
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	133 762	136 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 584	-10 584
31.12.2014	2 556	256	123 178	125 990
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	123 178	125 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 285	-22 285
31.12.2015	2 556	256	100 893	103 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matsi-Tõnu OÜ aruandeperiood on 01.01.2015-31.12.2015.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes, mis on ümardatud täisarvudeks.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud arvestusperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiust pangakontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehinguid ei ole olnud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arved kajastatakse bilansis, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades kliendi maksevõimet.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest kuludest. Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 1300 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kantakse kasutusele võtmisel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ja määratakse iga objekti amortisatsiooninorm eraldi, lähtuvalt objekti kasulikest elueast. Põhivara parendamise kulud kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, kui kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse bilansis põhivara ja kohustusena. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muu sama tüüpi põhivara. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud järgnevad tingimused:
olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud jaotatakse:

- kaubad, toore, materjalid, teenused- otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu;
 - mitmesugused tegevuskulud- administratiivsetel ja muudel mitte otseselt põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu;
 - tööjõukulu;
 - põhivara kulum ja väärtuse langus;
 - muud ärikulud:
- kahjum põhivara müügist

trahvid, viivised

aruandeperioodil selgunud eelmise aasta kahjum

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse iga maksuliigi arvestamiseks eraldi konto. Maksuvõlad konteeritakse kreditisse, deebet kaudu konteeritakse tasumine.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikme ja tegevjuhi pereliikmed ning nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	168	2 153
Arvelduskontod	27 449	21 015
Kokku raha	27 617	23 168

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 405	24 405
Ostjatelt laekumata arved	24 405	24 405
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	292	292
Tulevaste perioodide kulud	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 699	24 699
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 876	35 876
Ostjatelt laekumata arved	35 876	35 876
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Ettemaksed	233	233
Tulevaste perioodide kulud	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 111	36 111

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	12 759	14 421
Kokku varud	12 759	14 421

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 046	160 193	173 239
Akumuleeritud kulum	-7 828	-90 402	-98 230
Jääkmaksumus	5 218	69 791	75 009
Amortisatsioonikulu	-1 304	-16 019	-17 323
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 046	160 193	173 239
Akumuleeritud kulum	-9 132	-106 421	-115 553
Jääkmaksumus	3 914	53 772	57 686
Amortisatsioonikulu	-1 305	-15 822	-17 127
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 046	160 193	173 239
Akumuleeritud kulum	-10 437	-122 243	-132 680
Jääkmaksumus	2 609	37 950	40 559

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228	228
Võlad töövõtjatele	1 263	1 263
Maksuvõlad	290	290
Saadud ettemaksed	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	1 929	1 929
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	411	411
Võlad töövõtjatele	1 008	1 008
Maksuvõlad	3 829	3 829
Saadud ettemaksed	148	148
Muud saadud ettemaksed	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	5 396	5 396

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 414	64 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 414	64 557
Kokku müügitulu	44 414	64 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jahu ja tangainete tootmine k.a. jahvatamine	20 257	32 719
Saagikoristusjärgsad tegevused	21 841	29 228
Taimekasvatuse abitegevused	2 316	2 610
Kokku müügitulu	44 414	64 557

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 820	9 293
Sotsiaalmaksud	4 233	3 497
Kokku tööjõukulud	15 053	12 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Matsi-Tõnu OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Matsi-Tõnu OÜ juhataja Tõnu Eschbaum on firma ainuomanik. Seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Matsi-Tõnu (registrikood: 10773861) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ESCHBAUM	Juhatuse liige	27.06.2016
Resolutsioon:	Tõnu Eschbaum	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 285
Kokku	100 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 893
Kokku	100 893

Osaniku ettepanekul kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	21841	49.18%	Jah
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	20257	45.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Eschbaum	34003305214		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3233171
Mobiiltelefon	+372 5273880
E-posti aadress	tonu.e@estpak.ee
E-posti aadress	imbisaaga@hotmail.ee