

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Matsimoka

registrikood: 11234563

tänavanimi, maja number: Tõnismäe 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2016. aasta oli ettevõtte jaoks murranguline, sest alustati Matsimoka tootmishoones Lääne-Virumaal valmistatud lihatoodete turustamiseks kvaliteetlihapoodide kontseptsiooniga Eesti populaarsemates kaubanduskeskustes. 2016. aasta lõpuks oli ettevõttel kolm kvaliteetlihapoodi ning 2017. aastal rajatakse juurde veel kaks poodi. Lisaks müügikohtade arendamisele arendati edasi ka tootmist. 2016. aasta lõpuks valmis OÜ Matsimoka tootmishoone juurdeehitus, millele väljastati kohaliku omavalitsuse poolt kasutusluba 2017. aasta alguses. Juurdeehitus võimaldab suurendada oluliselt tootmismahte ja toodete valikut.

2016.aastal kujunes käibeks 569 857 (2015: 302 225) eurot. 2017.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

2016.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 75 945 (2015: 16 459) eurot.

2016.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus töötas OÜ-s Matsimoka 18 töötajat (2015: 4 töötaja). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2016.a 114 123 (2015: 28 219) eurot.

Ettevõtte juhatusel ja nõukogu liikmetele täiendavat tasu ei makstud. Juhatusel ja nõukogu liikmetega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 786	42 886	2
Nõuded ja ettemaksed	19 010	10 324	3
Kokku käibevarad	62 796	53 210	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	535 387	314 026	5
Kokku põhivarad	535 387	314 026	
Kokku varad	598 183	367 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 790	10 322	7
Võlad ja ettemaksed	41 960	15 833	8
Kokku lühiajalised kohustised	52 750	26 155	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 498	188 092	7
Kokku pikaajalised kohustised	74 498	188 092	
Kokku kohustised	127 248	214 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	7 668	10
Ülekurss	261 177	26 844	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 710	101 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 945	16 459	
Kokku omakapital	470 935	152 989	
Kokku kohustised ja omakapital	598 183	367 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	569 857	302 225	11
Muud äritulud	81 199	25 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 030	-162 416	
Mitmesugused tegevuskulud	-142 390	-64 858	
Tööjõukulud	-114 123	-28 919	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 148	-38 131	5
Muud ärikulud	-3 003	-16 364	
Ärikasum (kahjum)	78 362	16 853	
Intressikulud	-2 417	-394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 945	16 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 945	16 459	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2016.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.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	29 092	12 102
Raha pangas	14 694	30 784
Kokku raha	43 786	42 886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 363	6 363	
Ostjatelt laekumata arved	6 363	6 363	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	849	849	4
Ettemaksed	11 798	11 798	
Tulevaste perioodide kulud	921	921	
Muud makstud ettemaksed	10 877	10 877	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 010	19 010	

	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 872	4 643	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 826	0	433
Sotsiaalmaks	0	4 135	0	953
Kohustuslik kogumispension	0	220	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	301	0	69
Ettemaksukonto jääk	849		590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	849	9 354	5 233	1 517

Viide lisadele 3 ja 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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	22 429	0	22 429	221 177
Amortisatsioonikulu	0	-6 324	-29 973	-1 833	0	0	0	-38 130
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
Ostud ja parendused	0	14 235	72 267	3 608	188 150	19 041	207 191	297 301
Amortisatsioonikulu	0	-7 006	-39 785	-3 357	0	0	0	-50 148
Müügid	0	0	-25 792	0	0	0	0	-25 792
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	0	19 167
Masinad ja seadmed	24 553	11 210
Kokku	24 553	30 377

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 290	2 679	9 611	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	37 413	10 322	27 091	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 575	38 346
Kokku	10 575	38 346

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB laen	72 998	8 111	64 887	0
Pikaajalised laenud kokku	72 998	8 111	64 887	0
Kapitalirendikohustised kokku	12 290	2 679	9 611	0
Laenukohustised kokku	85 288	10 790	74 498	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	161 001	0	161 001	0
Pikaajalised laenud kokku	161 001	0	161 001	0
Kapitalirendikohustised kokku	37 413	10 322	27 091	0
Laenukohustised kokku	198 414	10 322	188 092	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 575	38 346
Kokku	10 575	38 346

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 904	15 904	
Võlad töövõtjatele	16 702	16 702	9
Maksuvõlad	9 354	9 354	4
Kokku võlad ja ettemaksed	41 960	41 960	
	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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	15 625	4 862	
Puhkusetasude kohustis	1 077	1 077	
Kokku võlad töövõtjatele	16 702	5 939	8

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	15 336	7 668
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	569 857	302 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	569 857	302 225
Kokku müügitulu	569 857	302 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	569 857	302 225
Kokku müügitulu	569 857	302 225

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	85 381	20 780
Sotsiaalmaksud	28 742	7 062
Puhkusereserv	0	1 077
Kokku tööjõukulud	114 123	28 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	161 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 535	4 842

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 945
Kokku	193 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	569857	100.00%	Jah

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	Hulja alevik, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Aivar Inno	35409135223		5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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