

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Matsi-Tõnu OÜ on asutatud oktoobris 2001.a. Osaühing tegeleb kuivatiteenuste osutamise ja teravilja varumise, jahvatamise ja müügiga. 2016.a. aruandeperioodil saadi suurim müügitulu kuivatiteenuste osutamisest - 27237 € s.o. 85,8 % müügitulust. Söödajahu jahvatamisest ja müügist saadi müügitulu 4428 € s.o. 13,9 %.

Tootmistegevuseks rendib osaühing tootmishooneid firma omanikult.

Matsi-Tõnu OÜ müügitulu 2016.aastal oli 31733 eurot, müügitulu vähenes 2015.aastaga võrreldes 28,5%.

Kahjum oli 2015.aastal 22285 eurot, 2016.a.kahjum 15293 €.

Osakapitali suurus on 2556 eurot, omakapital kokku 88412 eurot. Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 2 töötajat, tööjõukulud 13421 eurot.

Matsi-Tõnu OÜ juhataja, kes on firma ainuomanik, ei tööta palgatöölisena. 2016.aastal juhatajale dividende ei makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi juhatajale makstud ei ole. 2015. a. lisati juhatuse liikmeteks Helle Eschbaum ja Redik Eschbaum. Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Matsi-Tõnu OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 026	27 617
Nõuded ja ettemaksed	20 265	24 699
Varud	15 433	12 759
Kokku käibevarad	66 724	65 075
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 901	40 559
Kokku põhivarad	24 901	40 559
Kokku varad	91 625	105 634
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 213	1 929
Kokku lühiajalised kohustised	3 213	1 929
Kokku kohustised	3 213	1 929
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 893	123 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 293	-22 285
Kokku omakapital	88 412	103 705
Kokku kohustised ja omakapital	91 625	105 634

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	31 733	44 414
Muud äritulud	252	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 080	-30 331
Mitmesugused tegevuskulud	-4 004	-3 913
Tööjõukulud	-13 421	-15 053
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 658	-17 127
Muud ärikulud	-110	-277
Ärikasum (kahjum)	-15 288	-22 287
Intressitulud	3	0
Muud finantstulud ja -kulud	-8	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 293	-22 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 293	-22 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matsi-Tõnu OÜ aruandeperiood on 01.01.2016-31.12.2016.

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehinguid ei ole olnud.

Finantsinvesteeringud

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	65	168
Arvelduskontod	30 961	27 449
Kokku raha	31 026	27 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 884	19 884
Ostjatelt laekumata arved	19 884	19 884
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86
Muud nõuded	3	3
Intressinõuded	3	3
Ettemaksed	292	292
Tulevaste perioodide kulud	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 265	20 265
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	15 433	12 759
Kokku varud	15 433	12 759

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 305	-14 353	-15 658
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 046	160 193	173 239
Akumuleeritud kulum	-11 742	-136 596	-148 338
Jääkmaksumus	1 304	23 597	24 901

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	246	246
Võlad töövõtjatele	1 077	1 077
Maksuvõlad	1 890	1 890
Kokku võlad ja ettemaksed	3 213	3 213
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 733	44 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 733	44 414
Kokku müügitulu	31 733	44 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jahu ja tangainete tootmine k.a. jahvatamine	4 428	20 257
Saagikoristusjärgsad tegevused	27 237	21 841
Taimekasvatuse abitegevused	68	2 316
Kokku müügitulu	31 733	44 414

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 394	10 820
Sotsiaalmaksud	4 027	4 233
Kokku tööjõukulud	13 421	15 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

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: 27.06.2017

Osaühing Matsi-Tõnu (registrikood: 10773861) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REDIK ESCHBAUM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 293
Kokku	85 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 600
Kokku	85 600

Osaniku ettepanekul kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saagikoristusjärgsed tegevused	01631	27237	85.83%	Jah
Jahu ja tangainete tootmine, k.a jahvatamine	10611	4428	13.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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