

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Matsimoka

registrikood: 11234563

tänavanimi, maja number: Tõnismäe tee 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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 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.

Matsimoka tootmishoones Lääne-Virumaal valmistatakse lihatooteid turustamiseks kvaliteetlihapoodide kontseptsiooniga Eesti populaarsemates kaubanduskeskustes. Lisaks müügikohtade arendamisele arendati edasi ka tootmist.

2017.aastal kujunes käibeks 1 390 965 (2016: 569 857) eurot. 2018.aastal on plaanis käivet veelgi suurendada.

2017.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 72 507 (2016: 75 945) eurot.

2017.aastal ei olnud osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Aruandeaasta lõpus töötas OÜ-s Matsimoka 28 töötajat (2016: 18 töötaja). Töötajatele makstud palkade ning lisatasude kogusumma koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksetega oli 2017.a 297 894 (2016: 114 123) eurot.

Ettevõtte juhatusele ja nõukogu liikmetele täiendavat tasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 398	43 786	2
Nõuded ja ettemaksed	57 713	19 010	3
Varud	12 007	0	4
Kokku käibevarad	125 118	62 796	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	604 130	535 387	6
Kokku põhivarad	604 130	535 387	
Kokku varad	729 248	598 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 195	10 790	8
Võlad ja ettemaksed	78 780	41 960	9
Kokku lühiajalised kohustised	108 975	52 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 831	74 498	8
Kokku pikaajalised kohustised	76 831	74 498	
Kokku kohustised	185 806	127 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	11
Ülekurss	261 177	261 177	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 655	117 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 507	75 945	
Kokku omakapital	543 442	470 935	
Kokku kohustised ja omakapital	729 248	598 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 390 965	569 857	12
Muud äritulud	42 810	81 199	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-689 880	-263 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-267 479	-142 390	
Tööjõukulud	-297 894	-114 123	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-102 192	-50 148	6
Muud ärikulud	-717	-3 003	
Ärikasum (kahjum)	75 613	78 362	
Intressikulud	-3 106	-2 417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 507	75 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 507	75 945	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne 2017. aasta on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt.

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 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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	32 815	29 092
Raha pangas	22 583	14 694
Kokku raha	55 398	43 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 247	35 247	
Ostjatelt laekumata arved	35 247	35 247	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 288	2 288	5
Ettemaksed	20 178	20 178	
Muud makstud ettemaksed	20 178	20 178	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 713	57 713	

	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	5
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 217	0
Lõpetamata toodang	6 431	0
Valmistoodang	2 359	0
Kokku varud	12 007	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 874	0	2 872
Üksikisiku tulumaks	0	2 899	0	1 826
Sotsiaalmaks	0	6 504	0	4 135
Kohustuslik kogumispension	0	391	0	220
Töötuskindlustusmaksed	0	473	0	301
Ettemaksukonto jääk	2 288		849	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 288	29 141	849	9 354

Viide lisadele 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	18 161	145 695	2 700	4 379	0	4 379	170 935
Amortisatsioonikulu	0	-29 813	-68 037	-4 342	0	0	0	-102 192
Ümberliigitamised	0	202 412	31 587	0	-214 958	-19 041	-233 999	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	202 412	31 587	0	-214 958	-19 041	-233 999	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	20 000	352 312	396 863	19 207	0	0	0	788 382
Akumuleeritud kulum	0	-42 579	-132 141	-9 532	0	0	0	-184 252
Jääkmaksumus	20 000	309 733	264 722	9 675	0	0	0	604 130

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	24 553
Kokku	0	24 553

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lihahunt	23 472	12 443	11 029	0
Universaalne tigu segaja	11 444	7 208	4 236	0
Citröen	7 222	2 433	4 789	0
Kapitalirendikohustised kokku	42 138	22 084	20 054	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citröen	12 290	2 679	9 611	0
Kapitalirendikohustised kokku	12 290	2 679	9 611	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	56 570	10 575
Kokku	56 570	10 575

Seisuga 31.12.2017.a jääkmaksumus koosneb:

lihahunt 32 455 eur;

universaalne tigu segija 16 240 eur;

Citröen 7 875 eur.

Viide lisale 8.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB laen	64 888	8 111	56 777	0
Pikaajalised laenud kokku	64 888	8 111	56 777	0
Kapitalirendikohustised kokku	42 138	22 084	20 054	0
Laenukohustised kokku	107 026	30 195	76 831	0
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	56 570	10 575
Kokku	56 570	10 575

Viide lisale 7.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 079	14 079	
Võlad töövõtjatele	35 466	35 466	10
Maksuvõlad	29 141	29 141	5
Saadud ettemaksed	94	94	
Muud saadud ettemaksed	94	94	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 780	78 780	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 904	15 904	
Võlad töövõtjatele	16 702	16 702	10
Maksuvõlad	9 354	9 354	5
Kokku võlad ja ettemaksed	41 960	41 960	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 804	15 625	
Puhkusetasude kohustis	7 662	1 077	
Kokku võlad töövõtjatele	35 466	16 702	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	15 336	15 336
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 390 927	569 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 390 965	569 857
Kokku müügitulu	1 390 965	569 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	1 390 965	569 857
Kokku müügitulu	1 390 965	569 857

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	217 987	85 381
Sotsiaalmaksud	79 907	28 742
Kokku tööjõukulud	297 894	114 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 500	9 535

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 507
Kokku	266 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	1390965	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Inno	38303215243	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Sten Inno	38705085225	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Aivar Inno	35409135223		5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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