

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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: info@matsimoka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Matsimoka osaühing (edaspidi Matsimoka) on Eesti pereettevõtte, mille loomise alguseks võib pidada aastat 1982, mil hakkasime valmistama suitsuliha ning turustasime seda Venemaal Karjala piirkonnas. Sellest ajast tegutsesime hobiettevõtjatena kuni aastani 2014, mil meil valmis kaasaegne lihatööstus Rakvere külje all asuvas Hulja alevikus.

Praeguseks on Matsimokast kujunenud efektiivne, kasumlik ja kiiresti arenev ettevõtte. 2022.aastal valmis ettevõtte tootmishoone laiendus, millega suurenes netopind 289,7 ruutmeetrit 1024,5 ruutmeetri. 2022.aastal soetasime ka enamuse planeeritud sisseseadest, neist olulisimad Rotari 600DW kepipesumasin, automaatviilutaja TREIF Divider Startup, Multivac R105 pakkeliin, Universaalsegaja BEAR ERGO 140 tõstukiga Maxilift Inox 140 H, Jäämasin Maja RVH 800, Lihahunt Seydelmann AE 130/3B ja Reich salaamikambriseadmed KRAI 300003 BE ning KNRI 87505 BE. Kokku investeeriti 2022. aastal juurdeehitusse ja seadmetesse kokku 887 960 eurot.

Seadmete soetamise finantseerisime osaliselt Euroopa Liidu investeeringutoetustega summas 296 114 eurot, mida ei saa aga raamatupidamistoimikonna juhustest lähtuvalt tuludena kajastada, sest saadud finantseeringuga kaasneb kohustus seadmeid sihipäraselt kasutada 3 aastat.

Valdava osa juurdeehitusest võtsime kasutusele 2022.aasta I pooles. Seadmed saabusid terve aasta jooksul. Salaamikambrid valmisid oktoobris 2022 ning sama aasta detsembris olid salaamid juba müügil Selveri keti poodides. Järgmisel aastal on plaanis laiendada salaamidega kõikidesse suurematesse Eesti kettidesse. Lisaks on plaanis laiendada salaamide sortimenti.

Laienenud kulinaariaosakond võimaldas alustada aasta lõpus naturaalse puljongi tootmist. 2023.aastal on plaanis välja töötada Matsimoka kvaliteetsuppide sari, mis on kõik valmistatud Matsimoka naturaalse puljongiga.

Enim mõjutasid Matsimoka jooksvat majanduslikku tegevust hüppeliselt kallinenud energia ja sealiha hind. Sealiha hind kasvas aastaga peaaegu 2 korda. Hinna suur kõikumine on ajalooliselt tavapärane, kuid 2022.aastal toimunud järsk hinnatõus oli tingitud kiiresti kallinenud energia- ja viljahinnast. Kallinenud tooraine mõjutas oluliselt Matsimoka puhaskasumit, mis oli 78 404 eurot, s.t. palju väiksem kui aasta varem. Ettevõtte müügitulu vähenes 2022.aastal võrreldes varasema aastaga 1,67%, mis oli tingitud kahjumliku Ülemiste keskuses oleva kvaliteetlihapioe sulgemisest ning kampaaniate vähendamisest kaubanduskettides. Tootmishoone laiendus ei avaldanud 2022.aasta müügitulemustele olulist mõju, sest uued seadmed saabusid aasta jooksul ning salaamikompleks valmis aasta lõpus.

2023.aastal on toimunud jätkuvalt kiire sealiha hinantõus, mis mõjutab ettevõtte majandustulemusi negatiivselt. Samal ajal suureneb meie tootevalik oluliselt nii kaubanduskettides kui ka enda poodides. 2023.aastal on meie peamiseks eesmärgiks jääda kasumisse ning tegeleda uute toodete väljatöötamisega ning turule viimisega. Korralikku kasumit on oodata taas alles 2024.aastal kui sealiha hind langeb kõigi eelduste kohaselt tagasi normaalsele tasemele ning muu tooraine hinnad stabiliseeruvad.

2023.aastal on juba soetatud topside sulgeja ja tõstukiga vorstiprits ning lisaks plaanime soetada tõstukiga lihamassisegaja eesmärgiga suurendada tootmise efektiivsust ja tootmismahu ning dubleerida kriitilise tähtsusega seadmed. Lisaks valmib 2023.aasta juulikuus 385kw päikesejaam, mis katab ära suure osa tootmishoone energiavajadusest ca 8 kuud aastas. Jaama rajamiseks saame ka EL investeeringutoetuse 40% ulatuses. Peamine kasu jaama rajamisest tuleneb vähenevast võrgutaskust ning taastuvenergia tasust. Seetõttu rajame ka jaama ida-läänesuunalisena, mis annab küll ca 20% väiksema aastase tootluse, kuid samal ajal on tootlus päeva lõikes palju ühtlasem, võimaldades maksimaalselt toodetavat energiat ise ära kasutada.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2022.a	2021.a
Müügitulu (eurodes)		2 364 352	2 414 744

Puhaskasum (eurodes)		78 404	451 367
Käibe kasv (%)	(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100	-2,09%	9,55%
Varade puhasrentaablus ehk ROA (%)	Puhaskasum / varad kokku x 100	2,76%	17,17%
Omakapitali puhasrentaablus ehk ROE (%)	Puhaskasum / omakapital kokku x100	3,65%	21,80%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	237 692	779 247	2
Nõuded ja ettemaksed	142 710	174 981	3
Varud	46 927	44 510	4
Kokku käibevarad	427 329	998 738	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 409 093	1 629 579	6
Kokku põhivarad	2 409 093	1 629 579	
Kokku varad	2 836 422	2 628 317	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 239	63 022	8
Võlad ja ettemaksed	120 346	248 967	9
Kokku lühiajalised kohustised	171 585	311 989	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	220 145	246 154	8
Sihtfinantseerimine	296 114	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	516 259	246 154	
Kokku kohustised	687 844	558 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 317	110 317	13
Ülekurs	859 892	859 892	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 965	648 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 404	451 367	
Kokku omakapital	2 148 578	2 070 174	
Kokku kohustised ja omakapital	2 836 422	2 628 317	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 364 352	2 414 744	14
Muud äritulud	6 601	150 141	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-647	-819	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 479 763	-1 304 863	16
Mitmesugused tegevuskulud	-222 521	-264 646	17
Tööjõukulud	-479 553	-449 442	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-101 904	-91 827	6
Muud ärikulud	-1 271	0	
Ärikasum (kahjum)	85 294	453 288	
Intressikulud	-6 890	-1 921	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 404	451 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 404	451 367	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matsimoka OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Bilanss on koostatud lühikese bilansina ja kasumiaruanne RTJ 2 kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeperioodil on täpsustatud tootmiskulude arvestust, seetõttu on muudetud võrdlusperioodi kasumiaruandes kulude klassifitseerimist 2021.a kasumiaruande kirjetest muud tegevuskulud on tõstetud 10% ulatuses kuludid kirjele kaup, kuna tegemist on tootmise otsekuludega ja valmistoodangu ja lõpetamata toodangu jäägi muutus on kajastatud läbi vastava kasumiaruande konto.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-819	-819
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 187 058	-117 805	-1 304 863
Mitmesugused tegevuskulud	-383 270	118 624	-264 646

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud jagunevad: tooraine ja materjal, lõpetamata toodang ja valmistoodang.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmisomahind sisaldab nii tootmise otsekulusid kui ka tootmise üldkulusid.

Varud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis

on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Palun asenda need lõigud aastaaruandes

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-33
Masinaid ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandepäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis liigitatakse pikaajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on pikem kui üks aasta.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine on kajastatud bruto meetodil.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna

kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osaühing Matsimoka aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja ettevõtte juhatuse liikmeid; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	9 365	26 683
Raha pangakontodel	228 327	752 564
Kokku raha	237 692	779 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 639	139 639	
Ostjatelt laekumata arved	139 639	139 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 315	1 315	5
Ettemaksed	1 756	1 756	
Muud makstud ettemaksed	1 756	1 756	
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 710	142 710	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	136 550	136 550	
Ostjatelt laekumata arved	136 550	136 550	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 138	35 138	5
Ettemaksed	3 293	3 293	
Muud makstud ettemaksed	3 293	3 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 981	174 981	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	18 682	15 618
Lõpetamata toodang	13 289	17 965
Valmistoodang	14 956	10 927
Kokku varud	46 927	44 510

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25 167	14 465	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 369	0	5 670
Sotsiaalmaks	0	21 106	0	21 131
Kohustuslik kogumispension	0	474	0	608
Töötuskindlustusmaksed	0	1 395	0	1 423
Ettemaksukonto jääk	1 315		20 673	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 315	53 511	35 138	28 832

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	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	28 500	505 244	659 760	19 403	39 181	0	39 181	1 252 088
Akumuleeritud kulum	0	-120 368	-373 148	-17 982	0	0	0	-511 498
Jääkmaksumus	28 500	384 876	286 612	1 421	39 181	0	39 181	740 590
Ostud ja parendused	0	0	13 621	1 332	784 202	181 661	965 863	980 816
Amortisatsioonikulu	0	-25 233	-65 378	-1 216	0	0	0	-91 827
31.12.2021								
Soetusmaksumus	28 500	505 244	673 381	20 735	823 383	181 661	1 005 044	2 232 904
Akumuleeritud kulum	0	-145 601	-438 526	-19 198	0	0	0	-603 325
Jääkmaksumus	28 500	359 643	234 855	1 537	823 383	181 661	1 005 044	1 629 579
Ostud ja parendused	0	321 439	536 841	2 950	0	26 730	26 730	887 960
Amortisatsioonikulu	0	-24 650	-76 018	-1 249	0	0	0	-101 917
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-6 529	0	0	0	0	-6 529
Ümberliigitamised	0	977 116	27 928	0	-823 383	-181 661	-1 005 044	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	153 733	27 928	0	0	-181 661	-181 661	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	823 383	0	0	-823 383	0	-823 383	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	28 500	1 799 173	1 195 629	19 255	0	26 730	26 730	3 069 287
Akumuleeritud kulum	0	-165 625	-478 552	-16 017	0	0	0	-660 194
Jääkmaksumus	28 500	1 633 548	717 077	3 238	0	26 730	26 730	2 409 093

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	7 200	0
Muud masinad ja seadmed	7 200	0
Kokku	7 200	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Topside sulgeja	21 384	5 085	16 299		
Kapitalirendikohustised kokku	21 384	5 085	16 299	0	8

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Vorstiprits	779	779	0	0	
Universaalne kahehaamiline suitsukamber	5 777	5 777	0	0	
Topeltklipsimasin	3 575	3 575	0	0	
Injektor	2 782	2 782	0	0	
Kontoritehnika	109	109	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	13 022	13 022	0	0	8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	26 730	107 058
Kokku	26 730	107 058

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	250 000	46 154	203 846	0	3,898%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	250 000	46 154	203 846	0				
Kapitalirendikohustised kokku	21 384	5 085	16 299	0				7
Laenukohustised kokku	271 384	51 239	220 145	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	296 154	50 000	246 154	0	1,99%	EUR	2028	
Pikaajalised laenud kokku	296 154	50 000	246 154	0				
Kapitalirendikohustised kokku	13 022	13 022	0	0				7
Laenukohustised kokku	309 176	63 022	246 154	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	160 924	171 335
Kokku	160 924	171 335

Laenu tagatiseks on Matsimoka OÜ vallasvara ja tööstushooned Kadrina vallas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 349	33 349	
Võlad töövõtjatele	33 429	33 429	10
Maksuvõlad	53 511	53 511	5
Saadud ettemaksed	57	57	
Muud saadud ettemaksed	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 346	120 346	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	186 016	186 016	
Võlad töövõtjatele	34 074	34 074	10
Maksuvõlad	28 832	28 832	5
Saadud ettemaksed	45	45	
Muud saadud ettemaksed	45	45	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 967	248 967	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	24 710	27 029	
Puhkusetasude kohustis	8 719	7 045	
Kokku võlad töövõtjatele	33 429	34 074	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	942 695	879 972
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	235 674	219 993
Kokku tingimuslikud kohustised	1 178 369	1 099 965

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	143 863	143 863	0
EAS	6 276	6 276	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	150 139	150 139	0
Kokku sihtfinantseerimine	150 139	150 139	0
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	296 114	0	296 114
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	296 114	0	296 114
Kokku sihtfinantseerimine	296 114	0	296 114

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	110 317	110 317
Osade arv (tk)	558	558

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 364 352	2 414 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 364 352	2 414 744
Kokku müügitulu	2 364 352	2 414 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus (omatoodang)	2 363 783	2 414 611
Muu müük	569	133
Kokku müügitulu	2 364 352	2 414 744

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 845	0
Tulu toetusest	756	150 139
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	6 601	150 141

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	999 510	919 492
Müügi eesmärgil ostetud teenused	168 930	156 605
Energia	79 772	37 207
Elektrienergia	79 772	37 207
Transpordikulud	412	0
Muud	231 139	191 559
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 479 763	1 304 863

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	71 555	77 169
Mitmesugused bürookulud	3 786	3 038
Lähetuskulud	70	123
Koolituskulud	374	362
Autokulud	40 325	34 785
Reklaam	18 766	21 694
Kommunaalkulud	21 621	25 600
Tööriided	5 166	19 811
Väikevahendid, hoolduskulud	4 987	26 330
Kindlustuskulud	6 692	7 813
Lootusetud nõuded	592	0
Muud	48 587	47 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	222 521	264 646

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	357 223	335 611
Sotsiaalmaksud	122 330	113 831
Kokku tööjõukulud	479 553	449 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 118	33 818

Seotud osapooltega aruandeaastal ega ka 2021.a tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN INNO	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühingu Matsimoka osanikele

Oleme üle vaadanud osaühingu Matsimoka raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte kajastas võrdlusperioodi tuludes sihtfinantseerimise tulu summas 150 139 eurot. Sihtfinantseerimist võib kajastada tuludes, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Ettevõtte ei ole eelnimetatud tulu osas osad sihtfinantseerimisega seotud tingimused täidetud. Sihtfinantseerimise õige kajastamise korral suureneksid bilansis seisuga 31.12.2022 Lühiajalised sihtfinantseerimise kohustised 6276 euro võrra, Pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised 143 863 euro võrra ja väheneks omakapital 150 139 euro võrra; võrdlusperioodi bilansis suureneksid pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised ja väheneks omakapital 150 139 euro võrra ja väheneks võrdlusperioodi kasum 150 139 euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühingu Matsimoka raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Matsimoka finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

20.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Matsimoka (registrikood: 11234563) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	20.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 404
Kokku	1 178 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 178 369
Kokku	1 178 369

Seoses oodatust halvemate majandustulemustega dividende sel aastal ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha töötlemine ja säilitamine, k.a tapamajade tegevus	10111	2363783	99.98%	Jah
Muu teenindus	96099	569	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010270
Mobiiltelefon	+372 56820145
E-posti aadress	info@matsimoka.ee