

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AKTSIASELTS VOKA MASIN

registrikood: 10196375

tänava/talu nimi, Tööstuspargi 12

maja ja korteri number:

küla: Voka küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41701

telefon: +372 3398245, +372 3398470

faks: +372 3398432

e-posti aadress: vokamasin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Aktsiakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Voka Masin AS põhitegevuseks 2017. aastal oli haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine ja on seda jätkuvalt ka 2018 aastal.

2017 aasta müügitulu oli 1 354 462 eurot ja kasum 21 543 eurot. Võrreldes 2016.aastaga käive suurenes ca 19 %.

2017. aasta eesmärgiks oli tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasvatada müügitulu 10% võrra, see sai täidetud. 2018 aastal soovime säilitada saavutatud müügitulu.

2017. aastal teostati tootmishoone fassaadide remonditööd.

Töötajate keskmine arv oli 2017. aastal 37. Aasta tööjõukulu kokku oli 520 084 eurot. Juhatuse liikme tasu koos lisatasudega oli 2017.majandusaastal 38 301 eurot. Üks nõukogu liige töötas töölepingu alusel ning tema tasu oli 2017.aastal 5197 eurot.

Juhatuse liikmele on lepingu lõppemisel tähtaja saabumise või volituste lõppemise tõttu ette nähtud kompensatsioon kuue kuu ulatuses ning lepingu lõpetamisel ennetähtaegselt nõukogu algatusel kaheksa kuu ulatuses.

Suhtarvudena väljendatuna oli 2017.aasta:

Tulukuse suhtarvud - puhaskasumi marginaal 1,59 %

ärikasumi marginaal 1,88 %

Likviidsus näitajad - lühiajaliste kohustiste kattekordaja 2,13 (1,64 2016.a.)

likviidsuskordaja 1,33 (0,88 2015.a)

Kapitali struktuur - võlakordaja 28,8% (39% 2016.a)

omakapitali määr 0,71 (0,61 2016.a.).

Arvestamise metoodika:

Tulukuse näitajad: puhaskasumi marginaal = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

ärikasumi marginaal = $\frac{\text{ärikasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

Likviidsuse näitajad: lühiajaliste kohustiste kattekordaja = $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustised}}$

likviidsuskordaja = $\frac{\text{käibevara-varud}}{\text{lühiajalised kohustised}}$

Kapitali struktuur: võlakordaja = $\frac{\text{kohustised}}{\text{varad kokku}} \times 100$

omakapitali määr = $\frac{\text{omakapital}}{\text{varad kokku}}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 771	76 106
Nõuded ja ettemaksed	91 878	72 458
Nõuded ostjate vastu	89 508	51 199
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 290	21 030
Ettemaksed	80	229
Kokku varud	76 674	92 588
Tooraine ja materjal	30 288	47 920
Lõpetamata toodang	9 762	11 777
Valmistoodang	36 624	31 341
Ettemaksed varude eest	0	1 550
Kokku käibevarad	204 323	241 152
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	128 332	136 510
Kokku põhivarad	128 332	136 510
Kokku varad	332 655	377 662
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	95 842	147 391
Võlad tarnijatele	33 145	77 956
Võlad töövõtjatele	29 698	25 127
Maksuvõlad	32 950	31 240
Muud võlad	49	13 068
Kokku lühiajalised kohustised	95 842	147 391
Kokku kohustised	95 842	147 391
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 280	28 280
Kohustuslik reservkapital	2 582	2 582
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 408	174 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 543	24 698
Kokku omakapital	236 813	230 271
Kokku kohustised ja omakapital	332 655	377 662

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 354 462	1 134 881
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 267	10 523
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-734 282	-573 704
Mitmesugused tegevuskulud	-59 997	-54 241
Tööjõukulud	-519 804	-473 272
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 908	-19 448
Muud ärikulud	-280	0
Ärikasum (kahjum)	25 458	24 739
Muud finantstulud ja -kulud	-165	-231
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 293	24 508
Tulumaks	-3 750	190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 543	24 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Voka Masin 2017.a. majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Voka Masin on koostanud väike- ettevõtja lühendatud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruande esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatusi ei ole toimunud ja aruanne vastab raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentina kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, tarbitakse toomisprotsessis või teenuste osutamisel. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, misoleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	18-50
Masinaid ja seadmed	5-12
Transpordivahendid	5-10
Arvutid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	35 745	76 106
Kassa	26	0
Kokku raha	35 771	76 106

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 750		3 000
Käibemaks	602		10 081	
Üksikisiku tulumaks		8 322		8 680
Sotsiaalmaks		19 958		17 654
Kohustuslik kogumispension		934		805
Töötuskindlustusmaksed		1 475		1 101
Ettemaksukonto jääk	1 688		10 949	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 290	32 439	21 030	31 240

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	11 802	129 341	46 549	518	164 242	211 309	5 925	358 377
Akumuleeritud kulum	0	-39 737	-29 672	-518	-141 292	-171 482	-3 685	-214 904
Jääkmaksumus	11 802	89 604	16 877	0	22 950	39 827	2 240	143 473
Ostud ja parendused					12 485	12 485		12 485
Amortisatsioonikulu	0	-3 828	-3 201	0	-11 604	-14 805	-815	-19 448
31.12.2016								
Soetusmaksumus	11 802	129 341	46 548	518	176 727	223 793	5 925	370 861
Akumuleeritud kulum	0	-43 565	-32 872	-518	-152 896	-186 286	-4 500	-234 351
Jääkmaksumus	11 802	85 776	13 676	0	23 831	37 507	1 425	136 510
Ostud ja parendused			1 246		8 484	9 730		9 730
Amortisatsioonikulu		-3 828	-3 305		-9 960	-13 265	-815	-17 908
31.12.2017								
Soetusmaksumus	11 802	129 341	47 794	518	184 699	233 011	5 925	380 079
Akumuleeritud kulum	0	-47 393	-36 177	-518	-162 344	-199 039	-5 315	-251 747
Jääkmaksumus	11 802	81 948	11 617	0	22 355	33 972	610	128 332

Lisa 5 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	28 280	28 280
Aktsiate arv (tk)	404	404
Aktsiate nimiväärtus	70	70

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 254	88 893
Soome	1 207 828	1 004 233
Rootsi	21 380	41 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 354 462	1 134 881
Kokku müügitulu	1 354 462	1 134 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalltoodete tootmine	1 354 462	1 134 881
Kokku müügitulu	1 354 462	1 134 881

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	392 312	355 042
Sotsiaalmaksud	127 034	115 612
Puhkusereservi korrigeerimine	738	2 618
Kokku tööjõukulud	520 084	473 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	43 498	35 823

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

AKTSIASELTS VOKA MASIN (registrikood: 10196375) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO LAUR	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 543
Kokku	205 951
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 543
Kokku	205 951
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	1354462	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3398245
Telefon	+372 3398470
Faks	+372 3398432
E-posti aadress	vokamasin@gmail.com