

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MICROMAT OÜ

registrikood: 10919448

tänav a nimi, Raadiojaama

maja number: 4

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72212

telefon: +372 5011831

e-posti aadress: info@micromat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015. aasta oli majanduslikult nigel, kuid stabiilne. Tõmbasime kulud kokku, vaatasime kriitilise pilguga ringi ja saime päris kenasti hakkama.

Põhiline tegevus oli ja on ka praegu seotud Elering AS liinikoridoride laiendamise lepingu täitmisega ja selle võib kordaläinuks lugeda, sest 2016. aasta juunikuus saime teate Eleringi soovist lepingut pikendada kuni 2019. aasta veebruarini.

Muud meie pakutavad teenused moodustasid üldkäibest marginaalse osa, kuid sellegipoolest jätkame lumetõrje ja metsaraie kompleksteenuse pakkumist ka edaspidi.

2016. aasta esimene pool on alanud igati positiivselt ja oleme saanud nii mõnegi pikemaajalise riigihankelepingu, mille teostamisega juba hetkel oleme alustanud.

Loodame parimat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	63 024	3 829	3
Varud	23 574	35 975	4
Kokku käibevara	86 598	39 804	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	113 000	113 000	6
Materiaalne põhivara	111 117	121 948	7
Kokku põhivara	224 117	234 948	
Kokku varad	310 715	274 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 225	32 131	7
Võlad ja ettemaksed	79 548	58 787	9
Kokku lühiajalised kohustused	101 773	90 918	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 133	45 016	7
Kokku pikaajalised kohustused	61 133	45 016	
Kokku kohustused	162 906	135 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 007	192 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 990	-56 128	
Kokku omakapital	147 809	138 818	
Kokku kohustused ja omakapital	310 715	274 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	422 466	531 630	11
Muud äritulud	4 720	4 250	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-12 500	36 000	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 915	-498 511	13
Mitmesugused tegevuskulud	-20 236	-35 431	14
Tööjõukulud	-14 694	-55 193	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 817	-20 031	6
Muud ärikulud	-2 480	-15 889	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 544	-53 175	
Intressikulud	-3 554	-2 953	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 990	-56 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 990	-56 128	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 544	-53 175	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 817	20 031	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 449	0	
Kokku korrigeerimised	19 266	20 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 195	22 912	
Varude muutus	12 404	-35 975	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 761	3 719	8
Kokku rahavood äritegevusest	5 780	-42 488	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 436	-644	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-63 000	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	31 480	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 436	-32 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 551	52 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 101	-6 490	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 767	6 025	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 007	-7 847	
Makstud intressid	-3 554	-2 953	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 656	41 235	
Kokku rahavood	0	-33 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	33 417	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-33 417	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	192 134	194 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-56 128	-56 128
31.12.2014	2 556	256	136 006	138 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 990	8 990
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2015	2 556	256	144 997	147 809

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Micromat aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on kajastatud nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 518	61 518
Ostjatelt laekumata arved	61 518	61 518
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 506	1 506
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 024	63 024
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 829	3 829
Ostjatelt laekumata arved	3 829	3 829
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 829	3 829

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	23 574	35 975
Kokku varud	23 574	35 975

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 162	4 162
Käibemaks		2 010	1 097
Üksikisiku tulumaks		18	843
Erisoodustuse tulumaks			67
Sotsiaalmaks		55	1 864
Kohustuslik kogumispension		3	113
Töötuskindlustusmaksed		5	153
Ettemaksukonto jääk	1 506		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 506	6 253	8 299

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	81 480
Ostud ja parendused	63 000
Müügid	-31 480
31.12.2014	113 000
31.12.2015	113 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	47 934	47 933	16 966	156 698	173 664	269 531
Akumuleeritud kulum		-7 200	-11 380	-109 617	-120 997	-128 197
Jääkmaksumus	47 934	40 733	5 586	47 081	52 667	141 334
Ostud ja parendused	0	0	644	0	644	644
Amortisatsioonikulu	0	-2 400	-2 077	-15 553	-17 630	-20 030
31.12.2014						
Soetusmaksumus	47 934	47 933	17 610	156 698	174 308	270 175
Akumuleeritud kulum	0	-9 600	-13 457	-125 170	-138 627	-148 227
Jääkmaksumus	47 934	38 333	4 153	31 528	35 681	121 948
Ostud ja parendused				8 436	8 436	8 436
Muud ostud ja parendused				8 436	8 436	8 436
Amortisatsioonikulu	0	-2 400	-1 074	-13 344	-14 418	-16 818
Müügid			-2 449		-2 449	-2 449
Muud muutused						0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	47 934	47 934	10 943	165 134	176 077	271 945
Akumuleeritud kulum	0	-12 001	-10 313	-138 514	-148 827	-160 828
Jääkmaksumus	47 934	35 933	630	26 620	27 250	111 117

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	8 793	8 793		
Lühiajalised laenud kokku	8 793	8 793		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	32 695	9 425	23 270	
Muud laenud	22 493	0	22 493	
Pikaajalised laenud kokku	55 188	9 425	45 763	
Kapitalirendikohustused kokku	19 377	4 007	15 370	
Laenukohustused kokku	83 358	22 225	61 133	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	6 025	6 025		
Muud laenud	12 673	12 673		
Lühiajalised laenud kokku	18 698	18 698		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	42 122	9 425	32 697	
Pikaajalised laenud kokku	42 122	9 425	32 697	
Kapitalirendikohustused kokku	16 327	4 008	12 319	
Laenukohustused kokku	77 147	32 131	45 016	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 122	54 122
Maksuvõlad	6 253	6 253
Muud võlad	19 173	19 173
Dividendivõlad	19 173	19 173
Kokku võlad ja ettemaksed	79 548	79 548
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 007	27 007
Võlad töövõtjatele	3 927	3 927
Maksuvõlad	8 299	8 299
Muud võlad	19 554	19 554
Dividendivõlad	19 173	19 173
Muud viitvõlad	381	381
Kokku võlad ja ettemaksed	58 787	58 787

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	422 466	531 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 466	531 630
Kokku müügitulu	422 466	531 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maastiku hooldus ja korrashoid	422 466	531 630
Kokku müügitulu	422 466	531 630

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	4 250	4 250
Muud	470	0
Kokku muud äritulud	4 720	4 250

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-41 542	-56 445
Kütus	-41 542	-56 445
Alltöövõtutööd	-286 619	-406 217
Masinate kasutusrent	-13 429	-17 520
Masinate hooldus ja remont	-5 750	-16 978
Muud	-575	-1 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 915	-498 511

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-17	-215
Energia	-1 323	-3 099
Elektrienergia	-1 323	-3 099
Mitmesugused bürookulud	-4 561	-5 240
Lähetuskulud	-1 926	-2 233
Koolituskulud	0	-580
Sõiduautodega seotud kulud	-4 010	-7 816
Pangateenused	-1 890	-677
Raamatupidamisteenused	-3 293	-6 475
Kindlustuskulud	-1 977	-2 565
Muud	-1 239	-6 531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 236	-35 431

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-11 106	-41 279
Sotsiaalmaksud	-3 588	-13 914
Kokku tööjõukulud	-14 694	-55 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-11 480
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-2 449	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-31	-4 409
Kokku muud ärikulud	-2 480	-15 889

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-3 554	-2 953
Kokku intressikulud	-3 554	-2 953

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 646	11 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

MICROMAT OÜ (registrikood: 10919448) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN OTT	Juhatuse liige	12.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 990
Kokku	144 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 990
Kokku	8 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 990
Kokku	144 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 997
Kokku	144 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	422466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Ott	37310274917	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3857079
Telefon	+372 6742059
Faks	+372 3848340
Faks	+372 6741174
Mobiiltelefon	+372 5011831
E-posti aadress	kristjan.ott@micromat.ee
E-posti aadress	info@micromat.ee