

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MASINAMEES

registrikood: 11171696

tänava/talu nimi, Linnu

maja ja korteri number:

küla: Sillapää küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64420

telefon: +372 53025099

e-posti address: masinamees@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Masinamees põhitegevuseks on masinaosade jaekaubandus ja autode remont ning esmane hooldus. OÜ Masinamees eesmärgiks on võimaldada kohalikel autoomanikel varuosade soetamine elukoha lähedal ja selle tegevusega luua väärtusi OÜ omanikele. Tegevus algas 07.10.2005.aastal. 2006 aastal soetati Räpina vallas Ristipalo külas hoone ja teostati renoveerimistööd kaupluseks ja töökojaks. Juhataja palgaline töökoht loodi 01.05.2006.a. 2007.a. lõpetati renoveerimistööd, soetati seadmeid, kaubad müügiks, tegeldi autode remondi ja hooldusega ja kaupade müügiga. 2008.a. avati juuni kuus kauplus Autokaubad. Põhiliseks tegevuseks on kaupade soetamine ja müük. Lisaks tegeldakse edasi ka autode remondi ja hooldusega.

Olulisemad sündmused aruande perioodil

Põhitegevuseks on saanud autoosade ja autokaupade jaemüük. Seda toetava tegevusena toimib autode remont ja tehniline hooldus. Tööle on võetud 0,5 kohaga raamatupidaja, kes vähesel määral teeb raamatupidamist ka teenustööna.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Olulisemaks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine, seega keskendume kaupade varumisele, uute lepingupartnerite otsimisele, müügile ja heale teenindusele, et tagada klientide rahulolu, mis on parimaks reklaamiks. Suureks investeeringuks on planeeritud parkla väljaehitus kaupluse ja töökoja ette.

Majandustulemused

Tegevus toimub ja firma on paikkonnas oma koha leidnud. Ostjad, tarbijad kasutavad meie teenust ja pakkumisi.

Peamised finantssuhtarvud:	2010	2011
Müügitulu	191053	215290
Tulu kasv	32 %	13%
Puhaskasum	26636	29786
ROA	0,19	0,21
ROE	0,29	0,25

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 527	17 701	2
Nõuded ja ettemaksed	4 233	4 666	
Varud	75 072	64 749	
Kokku käibevara	89 832	87 116	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 871	53 084	4
Kokku põhivara	49 871	53 084	4
Kokku varad	139 703	140 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 318	2 051	3
Kokku lühiajalised kohustused	2 318	2 051	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 256	47 806	5,8
Kokku pikaajalised kohustused	17 256	47 806	
Kokku kohustused	19 574	49 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 527	60 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 786	26 636	
Kokku omakapital	120 129	90 343	
Kokku kohustused ja omakapital	139 703	140 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	215 290	191 053	
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 207	-138 801	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 459	-3 953	
Tööjõukulud	-10 767	-10 755	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 090	-10 916	4
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	29 768	26 627	
Finantstulud ja -kulud	18	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 786	26 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 786	26 636	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	259 081	227 863	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-213 088	-187 985	
Väljamaksed töötajatele	-10 764	-10 608	7,8
Kokku rahavood äritegevusest	35 229	29 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 853	-14 493	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 853	-14 493	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 550	-3 196	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 550	-3 196	
Kokku rahavood	-7 174	11 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 701	6 120	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 174	11 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 527	17 701	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	60 895	63 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 636	26 636
31.12.2010	2 556	256	87 531	90 343
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	87 531	90 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 786	29 786
Emiteeritud osakapital	4		-4	0
31.12.2011	2 560	256	117 313	120 129

Seoses osakapitali konverteerimisega eurodesse suurendati osakapitali fondiemissiooniga jaotamata kasumi arvelt suuruses 4 eurot. Seega osakapital on kokku 2560 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Masinamees 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruandeid koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Masinamees kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Masinamees seisuga 01.01.2011.a. teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruande aastal esitame aruande juba kolmandat korda elektrooniliselt. Arvestuspõhimõtetes muudatusi ei toimunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud keskmise ostuhinna alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kantakse ostmisel kuludesse. Juhatare otsuse alusel võib lugeda põhivaraks ka alla 639 eurot maksvaid varasid.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivaragruppidele on järgmised:

-Maa 0%

-Ehitised ja rajatised 8%

-Masinad ja seadmed 20%

-Transpordivahendid 20%

-Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga määratakse igale põhivara objektile eraldi

Finantskohustused

Omanikulaenu on 2011.a. lõpuks tagastamata 17256 eurot. 2011.aasta jooksul tagastati laene 30550 eurot osaliselt ennetähtaegselt vastavalt firma võimalustele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ja eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, isikud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	669	343
Arvelduskontod	9 858	17 358
Kokku raha	10 527	17 701

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	925	608
Üksikisiku tulumaks	109	110
Sotsiaalmaks	367	367
Kohustuslik kogumispension	25	20
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 438	1 117

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 278	39 279	10 995	17 597	28 592	69 149
Akumuleeritud kulum		-8 719	-3 482	-6 356	-9 838	-18 557
Jääkmaksumus	1 278	30 560	7 513	11 241	18 754	50 592
Ostud ja parendused			12 143	1 265	13 408	13 408
Amortisatsioonikulu		-3 142	-4 022	-3 752	-7 774	-10 916
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 278	39 279	23 138	18 862	42 000	82 557
Akumuleeritud kulum		-11 861	-7 504	-10 108	-17 612	-29 473
Jääkmaksumus	1 278	27 418	15 634	8 754	24 388	53 084
Ostud ja parendused				9 877	9 877	9 877
Amortisatsioonikulu		-3 142	-4 628	-5 320	-9 948	-13 090
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 278	39 279	23 138	28 739	51 877	92 434
Akumuleeritud kulum		-15 003	-12 132	-15 428	-27 560	-42 563
Jääkmaksumus	1 278	24 276	11 006	13 311	24 317	49 871

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	17 256		17 256	
Pikaajalised laenud kokku	17 256		17 256	
Laenukohustused kokku	17 256		17 256	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	47 806		47 806	
Pikaajalised laenud kokku	47 806		47 806	
Laenukohustused kokku	47 806		47 806	

2011 aasta jooksul maksti ennetähtaegselt tagasi omanikulaenu summas 30550 eurot

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	40	40
osade nimiväärtus on 64 eurot		

Seoses osakapitali konverteerimisega eurodesse suurendati osakapitali fondiemissiooniga jaotamata kasumi arvelt 4 eurot.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 726	1 716
Sotsiaalmaksud	2 228	2 227
Juhatuse liikmete tasud	6 672	6 672
Puhkusetasu reserv	141	140
Kokku tööjõukulud	10 767	10 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 256	36 621
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 185

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 672	6 672

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK)asendus euroga (EURO).Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse.Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK7EURO. 2011 aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid koostatakse eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MASINAMEES (registrikood: 11171696) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LIND	Juhatuse liige	01.05.2012
SIIM LIND	Juhatuse liige	02.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 786
Kokku	117 313
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 313
Kokku	117 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	204578	95.02%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	9505	4.41%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	767	0.36%	Ei
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	440	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Lind	38204226521	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	1280 EUR
Aivar Lind	35909296522	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	960 EUR
Simo Lind	38803046525	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	320 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53025099
E-posti aadress	masinamees@gmail.com