

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Masinateenus

registrikood: 11406828

tänava/talu nimi, Välja tn 3

maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61709

telefon: +372 7366790

faks: +372 7366791

e-posti aadress: info@masinateenus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Masinateenus põhitegevus on ehitusmasinate, - seadmete ja –materjalide jae- ning hulgimüük. Teise osa tegevusest moodustab ehitusmasinate remont ja varuosade müük ning kolmanda suuna moodustab ehitusmasinate- ja seadmete rent. Põhiosa müügikäibest moodustavad laadurite ja ekskavaatorite müük erinevatele teedehitus-, üldehitus- ja põllumajandusettevõtetele.

2020 aasta tegevus erines oluliselt varasematest aastatest. Covid 19 epideemiaga seoses toimus 2020 aasta keskel oluline müügimahtude korrigeerimine mahtude vähenemise suunas. Aasta teises pooles müügimahud osaliselt taastusid, absoluutnumbrites vähenes müük 17%. Ettevõtte reageeris olukorra muutustele kiiresti. Muutused toimusid töötajate töökorralduses, millest tuli mõju eelkõige tööjõukuludele ja tegevuskuludele. Käibekapitali struktuuri tugevdamiseks sõlmii laenuleping Coop Pankiga mahus 80 tuh eur. Majandusaasta lõpu seisuga oli laenumaht kasutamata. Sarnaselt eelneva paari aastaga vaatab ettevõtte kõiki kulutusi jätkuvalt tegevuskulude põhisele. Eelnevast tulenevalt suutis ettevõtte jääda 2020 aastal siiski puhaskasumisse so 8,2 tuh euri.

Ettevõtte põhisuundadeks on jätkuvalt ehitusmasinate - laadurid, ekskavaatorid ja pinnasetihendustehnika müük, rentimine ja hooldus ning varuosadega varustamine. Jätkub koostöö mitme tootjatega, et paindlikult reageerida kohaliku turu nõudlusele masinate ostu osas. Eesmärk on olla konkurentidest samm eespool eelkõige masinate tarnekiiruste osas. Müükidest domineerib masinatootja Wacker-Neuson programm, mis annab võimaluse uute klientide leidmiseks ja nende teenindamiseks toodetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 249	136 866	
Nõuded ja ettemaksed	33 293	27 976	
Varud	91 868	125 817	2
Kokku käibevarad	142 410	290 659	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 348	137 720	3
Immateriaalsed põhivarad	23 611	13 124	4
Kokku põhivarad	206 959	150 844	
Kokku varad	349 369	441 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	5
Võlad ja ettemaksed	218 262	316 623	
Kokku lühiajalised kohustised	218 262	318 623	
Kokku kohustised	218 262	318 623	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 763	130 763	
Kohustuslik reservkapital	13 076	13 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 959	-46 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227	25 713	
Kokku omakapital	131 107	122 880	
Kokku kohustised ja omakapital	349 369	441 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 399 828	1 629 563	6
Muud äritulud	27 472	6 779	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 202 534	-1 331 494	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 163	-119 495	
Tööjõukulud	-72 120	-128 094	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 489	-25 463	
Muud ärikulud	-9 852	0	
Ärikasum (kahjum)	9 142	31 796	
Intressikulud	-915	-6 083	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 227	25 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227	25 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Masinateenus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Masinateenus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lühemates. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele

kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldadavatest kasulikest eluigadest.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	91 868	125 817
Kokku varud	91 868	125 817

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	274 233	274 233
Akumuleeritud kulum	-166 891	-166 891
Jääkmaksumus	107 342	107 342
Ostud ja parendused	59 032	59 032
Amortisatsioonikulu	-24 145	-24 145
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 509	-4 509
31.12.2019		
Soetusmaksumus	316 012	316 012
Akumuleeritud kulum	-178 292	-178 292
Jääkmaksumus	137 720	137 720
Ostud ja parendused	87 440	87 440
Amortisatsioonikulu	-33 549	-33 549
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 263	-8 263
31.12.2020		
Soetusmaksumus	336 937	336 937
Akumuleeritud kulum	-153 589	-153 589
Jääkmaksumus	183 348	183 348

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	9 000	6 779
Muud masinad ja seadmed	9 000	6 779
Kokku	9 000	6 779

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	17 573	17 573
Akumuleeritud kulum	-3 131	-3 131
Jääkmaksumus	14 442	14 442
Amortisatsioonikulu	-1 318	-1 318
31.12.2019		
Soetusmaksumus	17 573	17 573
Akumuleeritud kulum	-4 449	-4 449
Jääkmaksumus	13 124	13 124
Ostud ja parendused	12 427	12 427
Amortisatsioonikulu	-1 940	-1 940
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-6 389	-6 389
Jääkmaksumus	23 611	23 611

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 000	2 000			10%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustised kokku	2 000	2 000					

Septembris 2020 sõlmiti arvelduskrediidi leping Coop Pank AS'ga limiidimahus 80 tuh eur. Aastas lõpu seisuga oli arvelduskrediidi maht kasutamata.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 269 149	1 499 925
Soome	127 114	122 850
Läti	674	719
Saksamaa	2 891	2 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 399 828	1 626 327
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	3 236
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 236
Kokku müügitulu	1 399 828	1 629 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	1 219 343	1 527 366
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	180 485	102 197
Kokku müügitulu	1 399 828	1 629 563

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-53 995	-95 863
Sotsiaalmaksud	-18 125	-32 231
Kokku tööjõukulud	-72 120	-128 094
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 542	34 048

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2021

OÜ Masinateenus (registrikood: 11406828) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO AIGRO	Juhatuse liige	06.07.2021
AVO RATTASEPP	Juhatuse liige	06.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227
Kokku	-12 732

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 227
Kokku	-12 732

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	1219343	87.11%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	180485	12.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Paas	37206092725	Tähtvere küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)
Marko Aigro	37103112717	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)
Avo Rattasepp	35907082712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366790
Faks	+372 7366791
E-posti aadress	info@masinateenus.ee