

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Masinateenus

registrikood: 11406828

tänava/talu nimi, Välja 3

maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Ülenurme 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Osaiühingu 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 realiseerimise netokäibest moodustavad rataslaadurite, ekskavaatorite müük erinevatele teedehitus-, üldehitus- ja põllumajandusfirmadele.

Aasta 2015 oli pingeline ja raske, sest ehitusturg, eelkõige Lõuna-Eestis, oli madalseisus. Kuigi nõudlus erinevate masinate ja seadmete järgi oli olemas, andis tunda klientide keerulisemad võimalused saada masinate soetamiseks liisinguid ja muid finantseeringuid. Samas oli ka märke turu vähenemisest eelkõige eurorahadega rahastavate projektide osas.

Firma prioriteetideks on jätkuvalt ka teiste ehitusmasinate nagu laadurid, ekskavaatorid ja pinnasetihendustehnika müük, rentimine ja ka hooldus ning varuosadega varustamine.

Tänu koostööle mitme tootjatehasega oli võimalik paindlikult reageerida kohaliku turu nõudlusele masinate ostu osas ja olla konkurentidest samm eespool eelkõige masinate tarnekiiruste osas.

Müükidest domineerisid aatal 2015 kasutatud masinad, sest uute masinate soetusvõimalused olid paljudel klientidel piiratud ning tehaste tarnetähtajad olid ka pikemad, sest masinate lattu tootmine väheneb aasta aastalt.

2015 laienes masinatootja Wacker-Neuson programm, mis andis meile võimaluse uute klientide leidmiseks ja nende teenindamiseks toodetega, mida seni meie programmis polnud.

Kuna igapäevaselt tehaste produktisoon muutub kaasaegsemaks ja infotehnoloogia osakaal suureneb ka toodetavate masinate ehitusel, siis võimaldame oma remondiosakonna ja müügiosakonna töötajatel ennast täiendada tehastes kaasaegse tehnika tundmaõppimisel ja uute produktide turule toomisel.

Plaanime osa võtta ka suuremate ehitusmessidest ja pakume omalt poolt klientidele meie pakutava valikuga tutvumiseks osavõttu demopäevadest.

2016 jätkame tegevust oluliselt enam Põhja-Eesti suunal ja eelkõige Tallinna müügipunktis, et kiiremini ja operatiivsemalt teenindada selle piirkonna kliente.

Juhatuse liikmetele maksti 2015 aastal tasusid 37 513 (2014 aastal 30 697) eurot. Keskmine töötajate arv oli 8 ja neile maksti töötasu 62 103 (2014 aastal 46 664) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 783	51 824	
Nõuded ja ettemaksed	34 565	60 219	2
Varud	118 313	146 832	4
Kokku käibevara	178 661	258 875	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	338 787	207 175	5
Immateriaalne põhivara	7 274	0	6
Kokku põhivara	346 061	207 175	
Kokku varad	524 722	466 050	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 834	17 283	8
Võlad ja ettemaksed	165 456	160 526	9
Kokku lühiajalised kohustused	241 290	177 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 077	47 911	8
Kokku pikaajalised kohustused	32 077	47 911	
Kokku kohustused	273 367	225 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 763	130 763	13
Kohustuslik reservkapital	13 076	13 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 491	222 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 025	-126 434	
Kokku omakapital	251 355	240 330	
Kokku kohustused ja omakapital	524 722	466 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	998 977	1 172 411	14
Muud äritulud	422	911	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-708 820	-1 007 974	15
Mitmesugused tegevuskulud	-110 466	-124 754	16
Tööjõukulud	-132 947	-103 356	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 807	-36 617	5,6
Muud ärikulud	-49	-6 476	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 310	-105 855	
Intressikulud	-5 288	-2 251	
Muud finantstulud ja -kulud	3	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 025	-108 092	
Tulumaks	0	-18 342	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 025	-126 434	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 310	-105 855	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 807	36 617	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-360	4 170	5,6
Muud korrigeerimised	0	1 287	
Kokku korrigeerimised	30 447	42 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 654	7 845	
Varude muutus	28 519	120 217	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 790	-69 763	
Kokku rahavood äritegevusest	105 720	-5 482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-169 863	-13 004	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	530	3 495	5,6
Laekunud intressid	3	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 330	-9 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 000	33 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-45 000	-33 000	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 283	-16 777	7
Makstud intressid	-5 148	-2 251	
Makstud dividendid	0	-69 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-30 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 569	-118 332	
Kokku rahavood	-26 041	-133 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 824	185 133	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 041	-133 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 783	51 824	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	130 763	13 076	291 925	435 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-126 434	-126 434
Makstud dividendid	0	0	-69 000	-69 000
31.12.2014	130 763	13 076	96 491	240 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 025	11 025
31.12.2015	130 763	13 076	107 516	251 355

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. Investeerimis- 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 lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 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")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga 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 rendimaksede 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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Masinateenus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 019	32 019	
Ostjatelt laekumata arved	32 019	32 019	3
Muud nõuded	1 190	1 190	
Viitlaekumised	1 190	1 190	
Ettemaksed	1 356	1 356	
Tulevaste perioodide kulud	1 356	1 356	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 565	34 565	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 256	58 256	
Ostjatelt laekumata arved	58 256	58 256	3
Muud nõuded	25	25	
Viitlaekumised	25	25	
Ettemaksed	1 938	1 938	
Tulevaste perioodide kulud	1 938	1 938	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 219	60 219	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	32 019	58 256
Kokku nõuded ostjate vastu	32 019	58 256
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 236
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 236
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	118 313	146 832
Kokku varud	118 313	146 832

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	225 208	5 443	116 546	347 197	5 323	352 520
Akumuleeritud kulum	-82 497	-1 805	-42 004	-126 306	-3 124	-129 430
Jääkmaksumus	142 711	3 638	74 542	220 891	2 199	223 090
Ostud ja parendused	0	499	12 505	13 004	0	13 004
Amortisatsioonikulu	-22 521	-664	-13 076	-36 261	-356	-36 617
Müügid	0	0	-7 665	-7 665	0	-7 665
Ümberklassifitseerimised	0	0	16 650	16 650	0	16 650
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	16 650	16 650	0	16 650
Muud muutused	0	-1 287	0	-1 287	0	-1 287
31.12.2014						
Soetusmaksumus	225 208	4 295	133 261	362 764	5 323	368 087
Akumuleeritud kulum	-105 018	-2 109	-50 305	-157 432	-3 480	-160 912
Jääkmaksumus	120 190	2 186	82 956	205 332	1 843	207 175
Ostud ja parendused	0	689	9 183	9 872	152 483	162 355
Amortisatsioonikulu	-18 412	-488	-6 908	-25 808	-4 765	-30 573
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-31	-31		-31
Müügid	0	0	-139	-139	0	-139
31.12.2015						
Soetusmaksumus	225 208	4 984	138 993	369 185	157 806	526 991
Akumuleeritud kulum	-123 430	-2 597	-53 932	-179 959	-8 245	-188 204
Jääkmaksumus	101 778	2 387	85 061	189 226	149 561	338 787

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	530	3 495
Muud masinad ja seadmed	530	3 495
Kokku	530	3 495

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	7 508	7 508
Amortisatsioonikulu	-234	-234
31.12.2015		
Soetusmaksumus	7 508	7 508
Akumuleeritud kulum	-234	-234
Jääkmaksumus	7 274	7 274

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	47 911	15 834	32 077	2,4%+euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	47 911	15 834	32 077			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	65 194	17 283	47 911	2,4%+euribor	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	65 194	17 283	47 911			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinaid ja seadmeid	69 332	88 493
Kokku	69 332	88 493

Kapitalirendile on võetud transpordivahendid.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte	60 000	60 000			35 EUR päev	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	60 000	60 000					
Kapitalirendikohustused kokku	47 911	15 834	32 077				
Laenukohustused kokku	107 911	75 834	32 077				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	65 194	17 283	47 911				
Laenukohustused kokku	65 194	17 283	47 911				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	129 939	129 939	
Võlad töövõtjatele	15 569	15 569	10
Maksuvõlad	17 658	17 658	11
Muud võlad	300	300	
Intressivõlad	140	140	
Muud viitvõlad	160	160	
Saadud ettemaksed	1 990	1 990	
Tulevaste perioodide tulud	1 990	1 990	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 456	165 456	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135 009	135 009	
Võlad töövõtjatele	9 380	9 380	10
Maksuvõlad	12 626	12 626	11
Muud võlad	511	511	
Muud viitvõlad	511	511	
Saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Tulevaste perioodide tulud	3 000	3 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 526	160 526	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 726	3 340
Puhkusetasude kohustus	9 843	6 040
Kokku võlad töövõtjatele	15 569	9 380

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 624	6 694
Üksikisiku tulumaks	3 071	1 633
Erisoodustuse tulumaks	128	136
Sotsiaalmaks	6 286	3 802
Kohustuslik kogumispension	285	170
Töötuskindlustusmaksed	264	191
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 658	12 626

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	86 013	77 193
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 503	19 298
Kokku tingimuslikud kohustused	107 516	96 491

Tingimuslikud kohustused on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	130 763	130 763
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital koosneb kolmest osast nominaalväärtustega 682 000 Eesti krooni. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumosakapital 1 000 000 eesti krooni ja maksimumosakapital 4 000 000 Eesti krooni.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	954 083	1 069 298
Läti	1 702	18 000
Soome	36 494	51 423
Leedu	0	154
Saksamaa	210	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	992 489	1 138 875
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 488	33 536
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 488	33 536
Kokku müügitulu	998 977	1 172 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	888 876	1 057 739
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	110 101	114 672
Kokku müügitulu	998 977	1 172 411

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-700 094	-977 657
Alltöövõtutööd	0	-24 280
Transpordikulud	-4 149	-2 984
Rendimasinate hooldus	-4 577	-3 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-708 820	-1 007 974

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-34 924	-27 810
Energia	-25 117	-33 015
Elektrienergia	-1 733	-1 580
Soojusenergia	-1 003	-2 350
Kütus	-22 381	-29 085
Mitmesugused bürookulud	-5 673	-4 349
Lähetuskulud	-3 097	-12 353
Koolituskulud	0	-537
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 202	-1 221
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 236
Muud	-40 453	-44 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-110 466	-124 754

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-99 616	-77 361
Sotsiaalmaksud	-33 331	-25 995
Kokku tööjõukulud	-132 947	-103 356
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-4 170
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-9
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-1 287
Muud	-49	-1 010
Kokku muud ärikulud	-49	-6 476

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	69 000	18 342
Eesti	0	0	69 000	18 342
Kokku	0	0	69 000	18 342

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	71 905	1 560	3 123

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 344	37 458	105 000	45 000
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 125	1 819	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	37 513	30 697

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Masinateenus (registrikood: 11406828) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO AIGRO	Juhatuse liige	28.06.2016
AVO RATTASEPP	Juhatuse liige	28.06.2016
MEELIS PAAS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 025
Kokku	107 516
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 516
Kokku	107 516

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 025
Kokku	107 516
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 516
Kokku	107 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	888876	88.98%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	110101	11.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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