

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ MASCH

registrikood: 12130972

tänava/talu nimi, Pikk tn 3-21

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 5134316

e-posti aadress: martin@masch.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Masch OÜ on 07.07.2011 loodud ettevõtte, mis tegeleb peamiselt ehitusteenuse pakkumisega ja kõrvaltegevusala on reklaamiagentuur. Ettevõtte juhatus otsustas tegevust jätkata järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 445	33 306	
Nõuded ja ettemaksed	58 894	75 568	2
Varud	0	4 656	
Kokku käibevarad	66 339	113 530	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	46 848	46 848	2
Materiaalsed põhivarad	2 144	3 052	
Kokku põhivarad	48 992	49 900	
Kokku varad	115 331	163 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 924	4 000	
Võlad ja ettemaksed	10 628	17 263	3
Kokku lühiajalised kohustised	17 552	21 263	
Kokku kohustised	17 552	21 263	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 667	127 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 388	12 064	
Kokku omakapital	97 779	142 167	
Kokku kohustised ja omakapital	115 331	163 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	134 236	177 792	
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 504	-71 754	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 330	-14 759	
Tööjõukulud	-70 974	-76 526	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-759	-2 690	
Muud ärikulud	-60	0	
Ärikasum (kahjum)	-44 390	12 063	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 388	12 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 388	12 064	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MASCH 2022/2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardi/tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Masch OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetamispäeva maksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigustkohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetod.

Maksustamine

Maksud kajastatakse ja deklareeritakse tekkepõhiselt.

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtestatud seadustest (käibemaksuseadus, tulumaksuseadus, töölepinguseadus) jms määrustest.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 376	6 376	
Ostjatelt laekumata arved	6 376	6 376	
Laenunõuded	84 180	37 332	46 848
Muud nõuded	6 988	6 988	
Avansid aruandvatele	8 198	8 198	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 742	58 894	46 848
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 178	20 178	
Ostjatelt laekumata arved	20 178	20 178	
Laenunõuded	84 180	37 332	46 848
Ettemaksed	8 234	8 234	
Avansid aruandvatele	9 824	9 824	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 416	75 568	46 848

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 713	1 713
Võlad töövõtjatele	6 204	6 204
Maksuvõlad	2 711	2 711
Kokku võlad ja ettemaksed	10 628	10 628
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 592	1 592
Võlad töövõtjatele	9 157	9 157
Maksuvõlad	6 514	6 514
Kokku võlad ja ettemaksed	17 263	17 263

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 459	128 744
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 820	32 186
Kokku tingimuslikud kohustised	95 279	160 930

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Palgakulu	-54 795	-56 326
Sotsiaalmaksud	-16 179	-20 200
Kokku tööjõukulud	-70 974	-76 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	30.06.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 198	9 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 198	9 825
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 924	4 000
Kokku laenukohustised	6 924	4 000

ANTUD LAENUD	30.06.2022	Antud laenud	30.06.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	2 924	6 924
Kokku antud laenud	4 000	2 924	6 924

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	30.06.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	1 000	4 000
Kokku laenukohustised	3 000	1 000	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2022 - 30.06.2023	01.07.2021 - 30.06.2022
Arvestatud tasu	28 994	16 402

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2023

OÜ MASCH (registrikood: 12130972) 01.07.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SCHRÖDER	Juhatuse liige	29.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 388
Kokku	95 279
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 279
Kokku	95 279

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 388
Kokku	95 279
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 279
Kokku	95 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	62735	46.73%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	58834	43.83%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	12667	9.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5134316
E-posti aadress	martin@masch.ee