

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: OÜ MASCH

registrikood: 12130972

tänava/talu nimi, Pikk tn 3-21

maja ja korteri number:

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	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Masch OÜ on 07.07.2011 loodud ettevõtte, mis tegeleb ehitusteenuse pakkumisega. Alljärgnevas tabelis on välja toodud majandusaasta peamised finantsnäitajad Ettevõtte juhatus otsustas tegevust jätkata järgneval majandusaastal.

Finantstulemused (eur)	
	2017/2018
Müügitulu	363901,02
Palgakulud	172125,79
Põhivara kulum	12104,96
Ärikasum	34010,01
Puhaskasum	33841,79
Äritegevuse rentaablus	9,35%
Varade rentaablus	14,37%
ROE	20,22%
EBITDA	45946,75
Finantsseisundid 31.12.	
Raha	31726,95
Nõuded ja ettemaksed	120646,43
Varud	68025,36
Käibevara	220398,74
Põhivara	16197,13
Varad kokku	236595,87
Lühiajalised kohustised	68430,74
Pikaajalised kohustised	0,00
Omakapital	168165,13
Kohustised+omakapital	236595,87
Käibekapital	151968,00
Jaotuskõlblik kasum	162915,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 727	4 020	
Nõuded ja ettemaksed	120 647	124 476	2
Varud	68 025	30 909	
Kokku käibevarad	220 399	159 405	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 197	19 248	
Kokku põhivarad	16 197	19 248	
Kokku varad	236 596	178 653	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50	0	
Võlad ja ettemaksed	66 576	34 330	3
Eraldised	1 805	0	
Kokku lühiajalised kohustised	68 431	34 330	
Kokku kohustised	68 431	34 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 823	65 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 842	76 476	
Kokku omakapital	168 165	144 323	
Kokku kohustised ja omakapital	236 596	178 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	363 901	333 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 764	-91 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 049	-46 183	
Tööjõukulud	-172 126	-114 123	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 269	-3 660	
Muud ärikulud	-1 683	-598	
Ärikasum (kahjum)	34 010	77 237	
Muud finantstulud ja -kulud	-168	-761	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 842	76 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 842	76 476	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MASCH 2017/2018. 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.

Vigade korrigeerimine

Seoses töötaja tulumaksukohustuse ümber arvutamise peale eelmise majandusaasta aruande esitamist muutunud aruandlusandmed 30.06.2017 seisuga. Lisaks on kajastamata auto impordilt makstud tollimaks Maksuametile õigel aruandlusperioodil Muutunud on seoses ümber arvutamisega kasum ning maksuvõlgade saldo.

Lisarea nimetus	30.06.2017	Muutus	30.06.2017
Võlad ja ettemaksud	30 489	3 841	34 330
Tööjõukulud	113 141	-982	112 159
Kaubad, toore, materjal	88 546	-2 859	85 687
Aruandeaasta kasum	80 317	-3 841	76 476

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 õiglasest 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 õiguskohustise 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 tõtt

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendi väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 070	12 070
Ostjatelt laekumata arved	12 070	12 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	615	615
Muud nõuded	37 332	37 332
Laenunõuded	37 332	37 332
Ettemaksed	26 359	26 359
Muud makstud ettemaksed	26 359	26 359
Avansid aruandvatele	42 527	42 527
Muud nõuded	1 744	1 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 647	120 647
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 872	48 872
Ostjatelt laekumata arved	48 872	48 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 854	2 854
Muud nõuded	37 412	37 412
Laenunõuded	37 412	37 412
Ettemaksed	4 460	4 460
Muud makstud ettemaksed	4 460	4 460
Avansid aruandvale	30 878	30 878
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 476	124 476

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 716	6 716
Võlad töövõtjatele	12 054	12 054
Maksuvõlad	2 660	2 660
Saadud ettemaksed	42 263	42 263
Muud saadud ettemaksed	42 263	42 263
Arveldamata aruandvaga	2 883	2 883
Kokku võlad ja ettemaksed	66 576	66 576
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-1 652	-1 652
Võlad töövõtjatele	9 359	9 359
Maksuvõlad	11 917	11 917
Saadud ettemaksed	14 602	14 602
Muud saadud ettemaksed	14 602	14 602
Arveldamata aruandvaga	104	104
Kokku võlad ja ettemaksed	34 330	34 330

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	165 415	145 988
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 353	36 497
Kokku tingimuslikud kohustised	206 768	182 485

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	128 380	87 070
Sotsiaalmaksud	41 427	27 053
Kokku tööjõukulud	169 807	114 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

01.07.2017 - 30.06.2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	50

01.07.2016 - 30.06.2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	8 520	7 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

OÜ MASCH (registrikood: 12130972) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SCHRÖDER	Juhatuse liige	31.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 842
Kokku	165 665
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 415
Kokku	165 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 842
Kokku	165 665
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	165 415
Kokku	165 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	363901	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Schröder	38602074225		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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