

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

ärinimi: OÜ MASCH

registrikood: 12130972

tänava/talu nimi, Pikk tn 3-21
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 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	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Masch OÜ

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

Finantstulemused (eur)		
	2015/2016	2016/2017
Müügitulu	193608,00	333206,36
Palgakulud	53390,64	113141,16
Põhivara kulum	2436,37	3659,79
Ärikasum	8242,42	81078,72
Puhaskasum	8243,81	80317,09
Äritegevuse rentaablus	4,26%	24,10%
Varade rentaablus	9,60%	45,21%
ROE	12,15%	54,21%
EBITDA	10680,18	83976,88
Finantsseisundid 31.12.		
Raha	22606,58	4019,51
Nõuded ja ettemaksed	49518,39	124476,23
Varud	0,00	30908,64
Käibevara	72124,97	159404,38
Põhivara	13774,88	18248,42
Varad kokku	85899,85	177652,80
Lühiajalised kohustised	18052,93	30488,79
Pikaajalised kohustised	0,00	0
Omakapital	67846,92	148164,01
Kohustised+omakapital	85899,85	178652,80
Käibekapital	54072,04	128915,59
Jaotuskõlblik kasum	65346,92	145664,01

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 020	22 607	
Nõuded ja ettemaksed	124 476	49 518	2
Varud	30 909	0	
Kokku käibevarad	159 405	72 125	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 248	13 775	
Kokku põhivarad	19 248	13 775	
Kokku varad	178 653	85 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 489	18 053	3
Kokku lühiajalised kohustised	30 489	18 053	
Kokku kohustised	30 489	18 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 347	57 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 317	8 244	
Kokku omakapital	148 164	67 847	
Kokku kohustised ja omakapital	178 653	85 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	333 206	193 608	
Muud äritulud	0	2 352	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 546	-96 847	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 183	-35 043	
Tööjõukulud	-113 141	-53 391	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 660	-2 436	
Muud ärikulud	-598	0	
Ärikasum (kahjum)	81 078	8 243	
Muud finantstulud ja -kulud	-761	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 317	8 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 317	8 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MASCH 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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. 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.

Finantskohustised

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 kulusi.

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

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 osapoolle.

Juhul kui eraldi 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 õiglates 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)

	30.06.2017	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
	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 721	7 721
Ostjatelt laekumata arved	7 721	7 721
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 968	3 968
Muud nõuded	37 412	37 412
Laenunõuded	37 412	37 412
Avansid aruandvale	417	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 518	49 518

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-1 652	-1 652
Võlad töövõtjatele	9 359	9 359
Maksuvõlad	8 076	8 076
Saadud ettemaksed	14 602	14 602
Muud saadud ettemaksed	14 602	14 602
Arveldamata aruandvaga	104	104
Kokku võlad ja ettemaksed	30 489	30 489
	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 309	1 309
Võlad töövõtjatele	3 188	3 188
Maksuvõlad	-1 046	-1 046
Saadud ettemaksed	14 602	14 602
Muud saadud ettemaksed	14 602	14 602
Kokku võlad ja ettemaksed	18 053	18 053

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	145 988	65 347
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	36 497	16 337
Kokku tingimuslikud kohustised	182 485	81 684

Soome esitatud 2016/2017 majandusaastal püsivast tegevuskohast tekkinud kasum 10906,37 eurot, millelt makstakse 2181,27 eurot tulumaksu Soome riigile.

2015/2016 aastal esitatud püsivast tegevuskohast kasum 9022,82, millelt maksti 1804,56 eurot kasumi tulumaksu.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	86 337	39 203
Sotsiaalmaksud	26 805	13 912
Kokku tööjõukulud	113 142	53 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	7 459	5 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2017

OÜ MASCH (registrikood: 12130972) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SCHRÖDER	Juhatuse liige	31.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 317
Kokku	145 664
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 317
Kokku	145 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	333206	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