

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Masinafirma OÜ

registrikood: 12185097

tänavanimi: Maksimäe 11

maja number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

e-posti aadress: ain.jogila@gmail.com

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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Masinafirma OÜ alustas majandustegevust 2012.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude mootorsõidukite (treilerid, kudrunaatorid ja nende varuosad) müük ja eelpool nimetatud masinate hooldus ja remont. Aruandeaasta müügitulu oli 167888 eurot, kasum 21092 eurot.

Ettevõtte palgakulud aruandeaastal olid 4107 eurot, millest juhatuse liikmele arvestatud tasu oli 2423 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 282	12 819	
Nõuded ja ettemaksed	28 056	11 970	2,4,10
Varud	0	5 040	3
Kokku käibevara	49 338	29 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	1 966	5
Kokku põhivara	0	1 966	
Kokku varad	49 338	31 795	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	312	3 861	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	312	3 861	
Kokku kohustused	312	3 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 184	23 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092	1 817	
Kokku omakapital	49 026	27 934	
Kokku kohustused ja omakapital	49 338	31 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	167 888	121 567	7
Muud äritulud	11	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 040	-99 956	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 519	-8 016	8
Tööjõukulud	-4 107	-8 009	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 966	-2 136	5
Muud ärikulud	-1 175	-1 061	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 092	2 389	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 092	1 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092	1 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 092	2 389	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 966	2 136	5
Kokku korrigeerimised	1 966	2 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 035	-4 327	
Varude muutus	5 040	989	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 549	2 628	
Kokku rahavood äritegevusest	29 584	3 815	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-21 121	0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 121	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-572	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-572	
Kokku rahavood	8 463	3 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 819	9 576	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 463	3 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 282	12 819	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	23 367	26 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 817	1 817
31.12.2014	2 500	250	25 184	27 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 092	21 092
31.12.2015	2 500	250	46 276	49 026

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masinafirma OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 935	6 935
Ostjatelt laekumata arved	6 935	6 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	21 119	21 119
Laenunõuded	21 119	21 119
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 056	28 056
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 935	6 935
Ostjatelt laekumata arved	6 935	6 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	4 340	4 340
Laenunõuded	4 340	4 340
Muud nõuded	694	694
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 970	11 970

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad		5 033
Müügiks ostetud kaup		5 033
Ettemaksed varude eest		7
Kokku varud		5 040

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 932
Üksikisiku tulumaks		112		179
Sotsiaalmaks		189		285
Kohustuslik kogumispension		10		9
Töötuskindlustusmaksed		1		
Ettemaksukonto jääk	2		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	312	1	2 405

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 280	4 280	4 280
Akumuleeritud kulum	-178	-178	-178
Jääkmaksumus	4 102	4 102	4 102
Amortisatsioonikulu	-2 136	-2 136	-2 136
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 280	4 280	4 280
Akumuleeritud kulum	-2 314	-2 314	-2 314
Jääkmaksumus	1 966	1 966	1 966
Amortisatsioonikulu	-1 966	-1 966	-1 966
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 280	4 280	4 280
Akumuleeritud kulum	-4 280	-4 280	-4 280
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	312	312	4
Kokku võlad ja ettemaksed	312	312	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 456	1 456	
Maksuvõlad	2 405	2 405	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 888	120 902
Läti	0	665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 888	121 567
Kokku müügitulu	167 888	121 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	137 791	114 213
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4 600	7 354
Muude mootorsõidukite varuosade müük	25 497	0
Kokku müügitulu	167 888	121 567

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	642	1 749
Kütus	642	1 749
Mitmesugused bürookulud	69	2 575
Lähetuskulud	0	740
Koolituskulud	0	275
Reklaam	576	1 007
Transpordikulud	157	1 491
Pangateenused	75	165
Külaliste vastuvõtukulud	0	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 519	8 016

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 086	5 927
Sotsiaalmaksud	1 021	2 082
Kokku tööjõukulud	4 107	8 009
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 119	
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 340	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 423	4 939

Juhatusel liikmele on arvestatud tasu 2423 eurot, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2016

Masinafirma OÜ (registrikood: 12185097) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN JÕGILA	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092
Kokku	46 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 276
Kokku	46 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092
Kokku	46 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 276
Kokku	46 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	137791	82.07%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	25497	15.19%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4600	2.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Jõgila	34211190225		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ain.jogila@gmail.com