

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mazam OÜ

registrikood: 12636507

tänavanimi, Mereranna tee

maja ja korteri number: 2-4

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

e-posti aadress: marekniitm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mazam OÜ on registreeritud 28.03.2014 Harju Maakohtu registriosakonnas.

Peamiseks tegevusalaks on koormakinnitusrihmade ja lisatarvikute tootmine ja müük.

2015. majandusaasta oli edukas, ettevõtte lõpetas aasta kasumiga. Soetati mitmeid masinaid oma tootmise laiendamiseks.

2016. majandusaastal jätkati alustatud tegevusega. Võeti juurde uusi töötajaid ja osteti mitu uut õmblusmasinat.

2016. aastal on plaanis tegevust veelgi laiendada.

Peamised finantsnäitajad:	2016	2015
Müügitulu	480047	216763
Puhaskasum	49518	13895
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,11	1,60
ROA (%)	30,1%	17,2%
ROE (%)	51,7%	36,6%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevata / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 424	18 779	2
Nõuded ja ettemaksed	51 716	26 475	3
Varud	81 427	23 632	4
Kokku käibevarad	145 567	68 886	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 145	12 104	6
Kokku põhivarad	19 145	12 104	
Kokku varad	164 712	80 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 646	12 915	8
Võlad ja ettemaksed	62 268	21 795	9
Kokku lühiajalised kohustised	68 914	34 710	
Kokku kohustised	68 914	34 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 166	4 166	10
Ülekurss	8 334	8 334	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 530	19 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 518	13 895	
Kokku omakapital	95 798	46 280	
Kokku kohustised ja omakapital	164 712	80 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	480 047	216 763	11
Muud äritulud	2 138	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 620	-169 136	12
Mitmesugused tegevuskulud	-92 013	-25 643	13
Tööjõukulud	-40 315	-6 749	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 695	-1 257	
Muud ärikulud	-21	-81	
Ärikasum (kahjum)	49 521	13 899	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 518	13 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 518	13 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mazam 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdisväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 500 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 500 EUR, kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt perioodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeest lineaarsel meetodil

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantkuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) osaühingule olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 090	1 545
Raha aveldusarvel	9 334	17 234
Kokku raha	12 424	18 779

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 939	49 939
Ostjatelt laekumata arved	49 939	49 939
Muud nõuded	200	200
Laenuõuded	200	200
Ettemaksed	1 577	1 577
Tulevaste perioodide kulud	1 577	1 577
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 716	51 716
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 265	25 265
Ostjatelt laekumata arved	25 265	25 265
Ettemaksed	1 210	1 210
Tulevaste perioodide kulud	1 210	1 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 475	26 475

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	79 494	23 151
Ettemaksed varude eest	1 933	481
Kokku varud	81 427	23 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	925	2 225
Üksikisiku tulumaks	1 397	45
Sotsiaalmaks	3 253	129
Kohustuslik kogumispension	162	8
Töötuskindlustusmaksed	213	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 950	2 416

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	12 111	12 111	1 250	13 361
Muud ostud ja parendused	12 111	12 111	1 250	13 361
Amortisatsioonikulu	-1 195	-1 195	-62	-1 257
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 111	12 111	1 250	13 361
Akumuleeritud kulum	-1 195	-1 195	-62	-1 257
Jääkmaksumus	10 916	10 916	1 188	12 104
Ostud ja parendused	10 736	10 736		10 736
Muud ostud ja parendused	10 736	10 736		10 736
Amortisatsioonikulu	-3 445	-3 445	-250	-3 695
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 847	22 847	1 250	24 097
Akumuleeritud kulum	-4 640	-4 640	-312	-4 952
Jääkmaksumus	18 207	18 207	938	19 145

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	13 652	4 744
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	13 941	7 262
1-5 aasta jooksul	38 210	24 812

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras ruume. Rendileping on sõlmitud kuni 01.05.2020.

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras Sõiduauto Volve. Rendimakseid makstakse igakuiselt. Leping on sõlmitud kuni 30.09.2021. Intressimäär on 6 kuu EURIBOR, millele lisandub 2,5%.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	6 646	6 646			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 646	6 646					
Laenukohustised kokku	6 646	6 646					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	12 915	12 915			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	12 915	12 915					
Laenukohustised kokku	12 915	12 915					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 407	46 407
Võlad töövõtjatele	5 339	5 339
Maksuvõlad	5 950	5 950
Saadud ettemaksed	4 572	4 572
Muud saadud ettemaksed	4 572	4 572
Kokku võlad ja ettemaksed	62 268	62 268

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 740	18 740
Võlad töövõtjatele	487	487
Maksuvõlad	2 416	2 416
Saadud ettemaksed	152	152
Muud saadud ettemaksed	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	21 795	21 795

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 166	4 166
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2500 ja 1666 EUR. Osade eest on tasutud rahas.		

2015. majandusaastal suurendati ettevõtte osakapitali 1666 euri võrra. Emiteeritud osa eest tasuti ülekursiga 8334 EUR.

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2016 seisuga 83048 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik peale kohustusliku reservkapitali 167 EUR mahaarvamist dividendidena välja maksta 66305 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 16576 EUR.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 261	181 345
Soome	83 517	31 117
Läti	38 332	3 367
Rootsi	28 488	934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 598	216 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 449	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 449	0
Kokku müügitulu	480 047	216 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koormakinnitusrühmade ja lisatarvikute müük	480 047	216 763
Kokku müügitulu	480 047	216 763

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	296 620	164 817
Transpordikulud	0	4 319
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	296 620	169 136

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 100	4 744
Energia	4 862	3 216
Elektrienergia	1 307	441
Kütus	3 555	2 775
Mitmesugused bürookulud	2 608	2 854
Lähetuskulud	0	40
Raamatupidamise ja konsultatsiooniteenused	1 515	4 380
Autokulud	7 913	1 654
Müügiteenus	24 209	2 016
Õmblusteenus	26 012	0
Remondi ja hoolduskulud	5 022	0
Muud	10 772	6 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 013	25 643

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 964	5 044
Sotsiaalmaksud	14 046	1 705
Kokku tööjõukulud	44 010	6 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 646	12 915

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikelt saadud laen	6 269	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		662
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 030	4 680

Juhatuse liikmetele maksti töötasu 9030 EUR (2015. aastal 4680 EUR). Muid erisoodustusi neile ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Mazam OÜ (registrikood: 12636507) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK NIIT	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 518
Kokku	83 048
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	417
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 631
Kokku	83 048

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 518
Kokku	83 048
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	417
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 631
Kokku	83 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	480047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Niit	36708120215	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Kalle Ojamäe	35907050218	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1666 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marekniitm@gmail.com