

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MachineWork OÜ

registrikood: 12777892

tänav a nimi, maja number: Suur-Patarei tn 2 - F

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6305050

e-posti aadress: MachineWork@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MachineWork OÜ asutati 06. jaanuaril 2015 aastal.

Majandusaasta aruanne on koostatud ettevõtte esimese tegevusperioodi kohta 06.jaanuar 2015a. kuni 31.detsember 2015a.

MachineWork OÜ 2015a. tegeles ettevõtlusega vahendustegevuse alal. Ettevõtte esindab Eestis Saksa ettevõtte PEDAX GmbH huvisid, ehk sõlmis lepinguid tarnijatega, kontrollis tellitavat kaupa, korraldas transporti.

Esimesel 2015 majadusaastal moodustas OÜ MachineWork müügitulu 244 242 euro.

2016a. on ettevõtte seadnud endale eesmärgiks suurendada müügitulusid uute tugude kaudu.

OÜ MachineWork on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	06.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 271	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	43 347	0	3
Kokku käibevara	61 618	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 263	0	5
Kokku põhivara	4 263	0	
Kokku varad	65 881	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	56 810	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	56 810	0	
Kokku kohustused	56 810	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571	0	7
Kokku omakapital	9 071	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	65 881	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.01.2015 - 31.12.2015	06.01.2015 - 06.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	244 242	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 315	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 333	0	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 594	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-23	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 571	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571	0	7

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.01.2015 - 31.12.2015	06.01.2015 - 06.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 594	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 347	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 810	0	
Kokku rahavood äritegevusest	20 057	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 263	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 263	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	15 794	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 794	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	-23	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 271	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.01.2015	2 500		2 500
06.01.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 571	6 571
31.12.2015	2 500	6 571	9 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MachineWork OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 meetodist.

Seotud osapooled

MachineWork OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- emaettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	06.01.2015
SEB pank	18 271	2 500
Kokku raha	18 271	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 285	31 285	
Ostjatelt laekumata arved	31 285	31 285	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212	4
Ettemaksed tarnijatele	11 850	11 850	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 347	43 347	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Ettemaks
Käibemaks	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
06.01.2015			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	4 263	4 263	4 263
Amortisatsioonikulu	0		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 263	4 263	4 263
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 263	4 263	4 263

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 584	43 584
Muud võlad	597	597
Muud viitvõlad	597	597
Ostjate ettemaksed	12 629	12 629
Kokku võlad ja ettemaksed	56 810	56 810

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	06.01.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 257	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 314	0
Kokku tingimuslikud kohustused	6 571	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	06.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	06.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Saksamaa	244 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 242
Kokku müügitulu	244 242
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Seadmete müük	244 242
Kokku müügitulu	244 242

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	06.01.2015 - 31.12.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	220 315
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	220 315

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	06.01.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	15 276
Mitmesugused bürookulud	1 544
Lähetuskulud	513
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 333

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 0. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 0.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandeperioodil juhatuseliikmele tasu ei makstud ega pole tehtud muid soodustusi

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23. 03. 2016.

MachineWork OÜ (registrikood: 12777892) 06.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Andre Kazarian

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

23.03.16; Kazarian

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 571
Kokku	6 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 571
Kokku	6 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	244242	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Kazarian	09.10.1962	Taani	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6305050
E-posti aadress	info@machinetec.net