

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Steqmet Machining OÜ

registrikood: 12931100

tänava/talu nimi, Haljala tee 20

maja ja korteri number:

küla: Tõrremäe küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44415

telefon: +372 55653900, +372 5252647, +372 57801459

e-posti aadress: info@steqmet.ee

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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Steqmet Machining OÜ asutati 2015 aasta oktoobris ja majandustegevusega alustati 2016 aasta veebruarist. Põhitegevusalaks on mehhaaniline metallitöötlus, valmistame erinevaid masinaelemente.

2017 aasta müügikäive oli 100 613 (2016.a. 15 160 eurot). Aruandeaasta tulemuseks oli 12 213€ kasum (2016.a. 11 248€ kahjum). Aruande aastat hindaks heaks.

2017 aastal suuri investeeringuid ei tehtud, kuna eelmisel perioodil 2015-2016 soetati vajalik põhivara, investeerides tootmispõhivarasse 67725 eurot. Aruandeaastaga oleme saavutanud püsiva käibe mahu ja leidunud kliendid, kes on ka edaspidi meiega koostööst huvitatud.

2017 aasta lõpul taotlesime EAS-st starditoetust, mis aksepteeriti. Eraldati kuni 15000€, millest läheb 50% ettevõtte tegevuskulude ja 50% põhivara investeeringute katteks 2018 aastal.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja loodame 2018 aastal suuerendada käivet 10-20%.

Cristo Kens

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 223	1 380	2
Nõuded ja ettemaksed	4 426	1 055	3
Varud	14	1 433	4
Kokku käibevarad	11 663	3 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 276	65 285	6
Kokku põhivarad	60 276	65 285	
Kokku varad	71 939	69 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 801	13 477	7
Võlad ja ettemaksed	4 460	410	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 261	13 887	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 213	44 014	7
Kokku pikaajalised kohustised	32 213	44 014	
Kokku kohustised	48 474	57 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 500	22 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 248	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 213	-11 248	
Kokku omakapital	23 465	11 252	
Kokku kohustised ja omakapital	71 939	69 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	100 613	15 160	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 433	1 433	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 463	-14 423	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 159	-7 325	13
Tööjõukulud	-18 697	-1 435	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 009	-2 440	6
Ärikasum (kahjum)	15 852	-9 030	
Intressikulud	-3 639	-2 218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 213	-11 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 213	-11 248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Steqmet Machining OÜ 2017.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis järgib rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtteid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil tegelikult väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Steqmet Machining OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, ümardatuna lähima täiseuroni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja ettevõtte rahalisi vahendeid pangakontodel. Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kursi muutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuluna või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetena. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvate summadena. Nõuete hindamisel lähtutakse iga konkreetse kliendi laekumata arvest eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid, varude tootmiskulud (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulud, palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam - kas soetus maksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Antud põhivara piirmäär kinnitati 01.01.2017.a. (varasem oli 700€) Väheväärtuslikud varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende majanduslikult kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad seadmed	5-15 aastat
Ehitised	20-50 aastat
Muud materiaalsed varad	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud 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. Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale on ette nähtud reservkapitali moodustamine, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist! Ettevõtte on kohustus iga majandusaasta puhaskasumist 1/20 kanda reservi, seni kuni on saavutatud etteantud reservkapitali suurus.

Tulud

Tulu toodete 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. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale ning teenuse puhul teenuse osutamise kuu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumääraks on - 20/80 netodividendidelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	1 306
Raha arvelduskontol	7 223	74
Kokku raha	7 223	1 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 394	4 394	
Ostjatelt laekumata arved	4 394	4 394	
Ettemaksed	32	32	
Tulevaste perioodide kulud	32	32	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 426	4 426	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	775	775	
Ostjatelt laekumata arved	775	775	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	249	249	5
Ettemaksed	31	31	
Tulevaste perioodide kulud	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 055	1 055	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	0	1 433
Ettemaksed varude eest	14	0
Kokku varud	14	1 433

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	903	62
Üksikisiku tulumaks	235	
Sotsiaalmaks	528	
Kohustuslik kogumispension	40	
Töötuskindlustusmaksed	38	
Ettemaksukonto jääk		187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 744	249

Maksuvõlgade puhul on tegemist kohustustega, mille tasumise tähtaeg pole bilansipäevaks saabunud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	67 725	67 725	67 725
Muud ostud ja parendused	67 725	67 725	67 725
Amortisatsioonikulu	-2 440	-2 440	-2 440
31.12.2016			
Soetusmaksumus	67 725	67 725	67 725
Akumuleeritud kulum	-2 440	-2 440	-2 440
Jääkmaksumus	65 285	65 285	65 285
Amortisatsioonikulu	-5 009	-5 009	-5 009
31.12.2017			
Soetusmaksumus	67 725	67 725	67 725
Akumuleeritud kulum	-7 449	-7 449	-7 449
Jääkmaksumus	60 276	60 276	60 276

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	44 014	11 801	32 213		7% + EURIBOR	EUR	20.05.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	44 014	11 801	32 213				
Laenukohustised kokku	44 014	11 801	32 213				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	2 482	2 482			7% + EURIBOR	EUR	20.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 482	2 482					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	55 009	10 995	44 014		7% + EURIBOR	EUR	20.05.2021
Pikaajalised laenud kokku	55 009	10 995	44 014				
Laenukohustised kokku	57 491	13 477	44 014				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 083	1 083	
Võlad töövõtjatele	1 633	1 633	9
Maksuvõlad	1 744	1 744	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 460	4 460	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	410	410	
Kokku võlad ja ettemaksed	410	410	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	1 633	0	8
Kokku võlad töövõtjatele	1 633	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	22 500	22 500
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtused on alljärgnevad: 1 osa 5625€ 1 osa 7312€ 1 osa 7313€ 2 osa 1125€		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 613	14 581
Läti	0	579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 613	15 160
Kokku müügitulu	100 613	15 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehhaaniline metallitöötlus	100 613	15 160
Kokku müügitulu	100 613	15 160

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	35 251	5 803
Energia	1 644	517
Elektrienergia	1 644	517
Alltöövõtutööd	3 267	0
Transpordikulud	3 071	196
Väikevahendid	8 814	6 255
Muud	2 416	1 652
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 463	14 423

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Ruumide hooldus ja remont	508	1 018
Valveteenus	346	1 040
Laenude komisjonitasu	0	918
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	2 970	1 872
Varade kindlustus	377	187
Telefoni ja internet	240	38
Muud	718	2 252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 159	7 325

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 520	1 072
Sotsiaalmaksud	5 177	362
Kokku tööjõukulud	18 697	1 434
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Juhatusel ei olnud tasustatud.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 200	1 072

Aruandeperioodil ei toimunud müügi- ega ostutehinguid seotud osapooltega.
Bilansipäeva seisuga ei ole seotud osapoolte osas ei nõudeid ega kohustisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2018

Stegmet Machining OÜ (registrikood: 12931100) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CRISTO KENS	Juhatuse liige	16.03.2018
HENRI HANG	Juhatuse liige	16.03.2018
ANDRES VOORAND	Juhatuse liige	17.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 213
Kokku	965
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 443
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 478
Kokku	965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	100613	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Cristo Kens	39205015262	Eesti	7312 EUR (Lihtomand)
Henri Hang	39108285214	Eesti	7313 EUR (Lihtomand)
Madis Moor	39004285224	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Andres Voorand	38302035235	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Mavor Grupp Osaühing	11382171	Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	5625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55653900
Mobiiltelefon	+372 5252647
Mobiiltelefon	+372 57801459
E-posti aadress	info@steqmet.ee