

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Masinafirma OÜ

registrikood: 12185097

tänav a nimi, Maksimäe 11

maja number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Masinafirma OÜ loodi novembris 2011, kuid aktiivne majandustegevus algas mais 2012. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude mootorsõidukite (treilerid, kudrunaatorid ja nende varuosad) müük ja eelpool nimetatud masinate hooldus ja remont.

Ettevõttel ei ole palgalisi töötajaid.

Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele tasu 477 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 915	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	70 318	0	2,3
Varud	27 534	0	4
Kokku käibevara	101 767	2 500	
Kokku varad	101 767	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 000	0	
Võlad ja ettemaksed	71 824	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	86 824	0	
Kokku kohustused	86 824	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 443	0	
Kokku omakapital	14 943	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	101 767	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	01.11.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	66 332	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 412	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 194	0	7
Tööjõukulud	-1 283	0	8
Ärikasum (kahjum)	12 443	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 443	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 443	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	01.11.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 443	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97 852	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 824	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 415	0
Kokku rahavood	1 415	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 415	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 915	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.11.2011	2 500		2 500
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 443	12 443
31.12.2012	2 500	12 443	14 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masinafirma OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2012. 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. Igale 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.

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

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

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 äriolukordadele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	67 200	67 200		
Ostjatelt laekumata arved	67 200	67 200		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 883	2 883		
Muud nõuded	235	235		
Laenunõuded	235	235		
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 318	70 318		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 795	
Üksikisiku tulumaks		84
Sotsiaalmaks		183
Kohustuslik kogumispension		9
Ettemaksukonto jääk	88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 883	276

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	27 534
Müügiks ostetud kaup	27 534
Kokku varud	27 534

Varudes on näidatud novembris 2012 ostetud treileri maksumus, mis müüakse 2013.aasta alguses.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	71 548	71 548		
Maksuvõlad	276	276		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 824	71 824		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	65 561
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 332
Kokku müügitulu	66 332
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Muude mootorsõidukite müük	64 569
Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 763
Kokku müügitulu	66 332

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012
Energia	128
Kütus	128
Mitmesugused bürookulud	359
Reklaam	707
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 194

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012
Palgakulu	965
Sotsiaalmaksud	318
Kokku tööjõukulud	1 283

Ettevõtte ei ole palgalisi töötajaid.

Töövõtulepingu tasu on arvestatud ajavahemikul september-detsember 488 eurot ja detsembris arvestatud juhatuse liikme tasu 477 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2012
Arvestatud tasu	477

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu 477 eurot, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Masinafirma OÜ (registrikood: 12185097) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN JÕGILA	Juhatuse liige	19.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 443
Kokku	12 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 443
Kokku	12 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 443
Kokku	12 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 443
Kokku	12 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	64569	97.34%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1763	2.66%	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