

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Masinafirma OÜ

registrikood: 12185097

tänavanimi: 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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

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. Aruandeaasta müügitulu oli 44440 eurot, kasum 11174 eurot.

Ettevõttel on alates 1.novembrist 2013 üks palgaline töötaja.

Aruandeaastal arvestati juhatuse liikmele tasu 3732 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 576	3 915	
Nõuded ja ettemaksed	7 643	70 318	2,4
Varud	6 029	27 534	3
Kokku käibevara	23 248	101 767	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 102	0	5
Kokku põhivara	4 102	0	
Kokku varad	27 350	101 767	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed	1 233	71 824	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 233	86 824	
Kokku kohustused	1 233	86 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 193	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 174	12 443	
Kokku omakapital	26 117	14 943	
Kokku kohustused ja omakapital	27 350	101 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	42 766	66 332	7
Muud äritulud	1 674	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 324	-51 412	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 855	-1 194	8
Tööjõukulud	-6 176	-1 283	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-178	0	5
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 904	12 443	
Muud finantstulud ja -kulud	1 270	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 174	12 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 174	12 443	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 904	12 443	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	178	0	5
Kokku korrigeerimised	178	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 675	-70 318	
Varude muutus	21 505	-27 534	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-85 591	86 824	
Kokku rahavood äritegevusest	8 671	1 415	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 280	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 280	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 270	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 270	0	
Kokku rahavood	5 661	1 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 915	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 661	1 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 576	3 915	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 443	12 443
31.12.2012	2 500		12 443	14 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 174	11 174
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	23 367	26 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masinafirma OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2013. 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 õiglasel väärtuses 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 nüüdsväärtuseni.

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 arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 640

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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 935	6 935
Ostjatelt laekumata arved	6 935	6 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	352	352
Ettemaksed	356	356
Muud makstud ettemaksed	356	356
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 643	7 643
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	6 029	27 534
Müügiks ostetud kaup	6 029	27 534
Kokku varud	6 029	27 534

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		81	2 795	
Üksikisiku tulumaks		85		84
Sotsiaalmaks		185		183
Kohustuslik kogumispension		10		9
Ettemaksukonto jääk	352		88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	352	361	2 883	276

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 280	4 280	4 280
Amortisatsioonikulu	-178	-178	-178
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 280	4 280	4 280
Akumuleeritud kulum	-178	-178	-178
Jääkmaksumus	4 102	4 102	4 102

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	872	872		
Maksuvõlad	361	361		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 233	1 233		

	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 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 199	65 561
Läti	11 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 699	66 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 067	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 067	0
Kokku müügitulu	42 766	66 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	40 248	64 569
Mootorsõidukite hooldus ja remont	2 518	1 763
Kokku müügitulu	42 766	66 332

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	1 542	128
Kütus	1 542	128
Mitmesugused bürookulud	2 876	359
Reklaam	894	707
Transpordikulud	333	0
Pangateenused	83	0
Külaliste vastuvõtukulud	127	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 855	1 194

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 644	965
Sotsiaalmaksud	1 532	318
Kokku tööjõukulud	6 176	1 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 732	477

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu 3732 eurot, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2014

Masinafirma OÜ (registrikood: 12185097) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN JÕGILA	Juhatuse liige	28.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 174
Kokku	23 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 367
Kokku	23 367

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 174
Kokku	23 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 367
Kokku	23 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	28961	67.72%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	11287	26.39%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2518	5.89%	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