

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 on plaanis alustatud tegevusega jätkata ja seda laiendada.

Peamised finantsnäitajad:	2014	2015
Müügitulu	49126	216763
Puhaskasum	19885	13895
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,72	1,60
ROA (%)	73,2%	17,2%
ROE (%)	100%	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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 779	16 414
Nõuded ja ettemaksed	26 475	10 769
Varud	23 632	0
Kokku käibevara	68 886	27 183
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 104	0
Kokku põhivara	12 104	0
Kokku varad	80 990	27 183
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 915	0
Võlad ja ettemaksed	21 795	7 298
Kokku lühiajalised kohustused	34 710	7 298
Kokku kohustused	34 710	7 298
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 166	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Ülekurss	8 334	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 885	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 895	19 885
Kokku omakapital	46 280	19 885
Kokku kohustused ja omakapital	80 990	27 183

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	216 763	49 126
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 136	-22 853
Mitmesugused tegevuskulud	-25 643	-1 632
Tööjõukulud	-6 749	-4 756
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 257	0
Muud ärikulud	-81	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 899	19 885
Muud finantstulud ja -kulud	-4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 895	19 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 895	19 885

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 899	19 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 257	0
Kokku korrigeerimised	1 257	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 706	-10 769
Varude muutus	-23 632	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 159	7 298
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18 022	16 414
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 361	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 361	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 362	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 114	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	12 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 748	0
Kokku rahavood	2 365	16 414
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 414	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 365	16 414
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 779	16 414

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.03.2014	2 500		-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 885	19 885
31.12.2014	2 500		-2 500	19 885	19 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 895	13 895
Emiteeritud osakapital	1 666	8 334	2 500		12 500
31.12.2015	4 166	8 334		33 780	46 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mazam 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 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 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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 rendimansed jagatakse finantkuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (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 õiglases väärtuses, 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool 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 31.12.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 545	0
Raha aveldusarvel	17 234	16 414
Kokku raha	18 779	16 414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 469	9 469
Ostjatelt laekumata arved	9 469	9 469
Ettemaksed	1 300	1 300
Tulevaste perioodide kulud	1 300	1 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 769	10 769

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Tooraine ja materjal	23 151
Ettemaksed varude eest	481
Kokku varud	23 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 225	2 637
Üksikisiku tulumaks	45	41
Sotsiaalmaks	129	117
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	9	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 416	2 813

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015
Kasutusrendikulu	4 744
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2015
12 kuu jooksul	7 262
1-5 aasta jooksul	24 812

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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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					
Laenukohustused kokku	12 915	12 915					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 315	1 315
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	2 813	2 813
Muud võlad	170	170
Muud viitvõlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	7 298	7 298

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 166	2 500
Osade arv (tk)	2	1
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2500 ja 1666 EUR. Osade eest on tasutud rahas.		

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 345	48 305
Soome	31 117	821
Läti	3 367	0
Rootsi	934	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 763	49 126
Kokku müügitulu	216 763	49 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koormakinnitusrihmade ja lisatarvikute müük	216 763	49 126
Kokku müügitulu	216 763	49 126

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	164 817	22 853
Transpordikulud	4 319	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	169 136	22 853

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	4 744	0
Energia	3 216	0
Elektrienergia	441	0
Kütus	2 775	0
Mitmesugused bürookulud	2 854	0
Lähetuskulud	40	0
Raamatupidamise ja konsultatsiooniteenused	4 380	0
Autokulud	1 654	0
Müügiteenus	2 016	0
Muud	6 739	1 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 643	1 632

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	5 044	3 550
Sotsiaalmaksud	1 705	1 206
Kokku tööjõukulud	6 749	4 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2015	Ostud	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	662	12 915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	28.03.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	4 680	0

Juhatusel liikmetele maksti töötasu 4680 EUR. Muid erisoodustusi neile ette nähtud ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Mazam OÜ (registrikood: 12636507) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK NIIT	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 895
Kokku	33 780
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 530
Kokku	33 780

Juhatus teeb ettepaneku kanda kohustuslikku reservkapitali 250 EUR ja ülejäänud kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 895
Kokku	33 780
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 530
Kokku	33 780

Otsustati kanda kasumist 250 EUR kohustuslikku reservkapitali ja ülejäänud kasum summas 33530 EUR jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	216763	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marekniitm@gmail.com