

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Elektrimasinad OÜ

registrikood: 12671107

tänavatalu nimi, Võru tn 47E

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50111

e-posti aadress: juri@elektrimasinad.ee, kalev@elektrimasinad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Elektrimasinad OÜ (edaspidi ettevõtte), loodi 2014.a. aastal eesmärgiga rajada elektrimootorite mähkimise töökoda.

Ettevõtte müügikäive moodustas 2016.a. aastal 638 414 eurot .

Personal:

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 10 töötajat.

Töötajatele arvestatud töötasud moodustasid 82 246 eurot,

Ettevõtte juhatuse töötasud 2016.a. olid 9 600 eurot.

Investeeringud:

Aruandeaastal investeeriti tehase põhivaradesse kokku summas 1 929 eur.

Eesmärgid 2016.a majandusaastaks:

Müügitöö:

Vastavalt müügitöö plaanile keskendutakse 2017 aastal põhiklientidele. Kolme põhiteenuse grupile (Hooldus ja Remont, Grundfosi tööd ja Tööstusmedmete diagnostika) on eraldi müügitöö plaanid.

Otsekontaktiga on plaanis külastada müügitöö eesmärgil 2016 aasta TOP 10 klienti.

Turundus:

Alustada Tööstusmedmete Diagnostika uue raportisüsteemi "A.H.O" turundusplaani koostamisega.

Valmis saada "A.H.O" turundus materjalid (brošüür, kodulehe versioon).

Kaasajastada kodulhte. Rakendada optimeeritud e-maili turunduskonseptsiooni.

Tööohutus:

Uuendada riskianaluusi protseduur koos kaasnevate dokumentidega vastavalt töötervshoiu ja tööohutuse seadusele par. 13, lg. 1, p. 3,4,5)

Siise viia töökeskonnaga seotud infotunnid töötajatega (kord kvartalis).

Koolitused:

2017 aastal planeeritud koolitused:

-Grundfosi koolitused

- Vibratsioonide analüüsi koolitus

Muud tegevused:

Töö kvaliteedi jätkuv arendamine. Töö efektiivsuse tõstmine ja tehnoloogiliste lahenduste parendamine.

Ettevalmistustööd ISO 9001 taotlemiseks.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetoodika

Peamised finantsnäitajad 2016 aastal :

Maksevõime üldine tase 3,61

Varade tootlus 3,11

Omakapitali tulukus 68,70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Maksevõime üldine tase =Käibevara / Lühiajalised kohustused

Varade tootlus =Müügitulu / Varad kokku

Omakapitali tulukus(%)= Puhaskasum / Omakapital kokku x 100

Ettevõtte on käivitunud kiiresti ja kasumlikult ning ettevõtte tegevus on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	96 650	102 103
Nõuded ja ettemaksed	66 247	40 732
Varud	13 463	11 542
Kokku käibevarad	176 360	154 377
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29 107	37 010
Kokku põhivarad	29 107	37 010
Kokku varad	205 467	191 387
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 790	52 343
Kokku lühiajalised kohustised	48 790	52 343
Kokku kohustised	48 790	52 343
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 293	41 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 634	95 058
Kokku omakapital	156 677	139 044
Kokku kohustised ja omakapital	205 467	191 387

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	638 414	532 886
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 780	-241 544
Mitmesugused tegevuskulud	-52 512	-56 755
Tööjõukulud	-120 684	-117 718
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 832	-9 616
Muud ärikulud	-1 492	-784
Ärikasum (kahjum)	130 114	106 469
Muud finantstulud ja -kulud	20	-911
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 134	105 558
Tulumaks	-22 500	-10 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 634	95 058

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standardidele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Elektrimasinad OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi Nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 700,00 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700,00 euro kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni määrad on alljärgnevad:

- 1) hooned 2 % aastas
- 2) transpordivahendid 20 % aastas
- 3) masinad ja seadmed 16-50 % aastas

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

- 1) hooned - 50 aastat
- 2) transpordivahendid - 5 aastat
- 3) masinad ja seadmed - 1-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühija pikkaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused. Kui eksisteerib sihtfinantseerimise sisulise tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Sihtfinantseerimise teel soetatud vara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal maajandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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 toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

1. Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
2. Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
3. Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
4. Tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
5. Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Maksustamine

Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse

Seotud osapooled

Elektrimasinad OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhatuse liige;
- c) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	488	250
arvelduskonto	96 162	101 853
Kokku raha	96 650	102 103

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	61 895	40 420
Kokku nõuded ostjate vastu	61 895	40 420

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	480	480
Müügiks ostetud kaubad	12 983	10 790
Ettemaksed varude eest	0	272
Kokku varud	13 463	11 542

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 333		33 109	46 442	46 442
Akumuleeritud kulum	-444		-1 972	-2 416	-2 416
Jääkmaksumus	12 889		31 137	44 026	44 026
Ostud ja parendused			2 600	2 600	2 600
Muud ostud ja parendused			2 600	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-2 667		-6 949	-9 616	-9 616
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 333		35 709	49 042	49 042
Akumuleeritud kulum	-3 111		-8 921	-12 032	-12 032
Jääkmaksumus	10 222		26 788	37 010	37 010
Ostud ja parendused		1 239	690	1 929	1 929
Muud ostud ja parendused		1 239	690	1 929	1 929
Lisandumised äriühenduste kaudu	-2 667	-206	-6 959	-9 832	-9 832
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 333	1 239	36 398	50 970	50 970
Akumuleeritud kulum	-5 778	-206	-15 879	-21 863	-21 863
Jääkmaksumus	7 555	1 033	20 519	29 107	29 107

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 060	30 060
Võlad töövõtjatele	7 100	7 100
Maksuvõlad	7 456	7 456
Muud võlad	3 586	3 586
Saadud ettemaksed	588	588
Kokku võlad ja ettemaksed	48 790	48 790
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 443	27 443
Võlad töövõtjatele	9 799	9 799
Maksuvõlad	10 477	10 477
Muud võlad	4 158	4 158
Muud viitvõlad	4 158	4 158
Saadud ettemaksed	466	466
Muud saadud ettemaksed	466	466
Kokku võlad ja ettemaksed	52 343	52 343

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Eesti tarnijatele	26 491	0
EL tarnijatele	3 569	0
Kokku võlad tarnijatele	30 060	27 443

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 906	6 963
Puhkusetasude kohustis	1 193	2 836
Kokku võlad töövõtjatele	7 099	9 799

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	622 884	532 886
Soome	15 530	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	638 414	532 886
Kokku müügitulu	638 414	532 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorite mähkimine ja müük	638 414	532 886
Kokku müügitulu	638 414	532 886

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	196 145	159 649
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 325	23 914
Energia	10 649	0
Elektrienergia	10 649	0
Transpordikulud	5 976	2 162
Materjalid kuluks	66 565	41 154
Väheväärtuslik põhivara	5 010	2 076
Muud põhitegevusega seotud materjalid	9 693	11 309
Muud põhitegevusega seotud vahendid	4 295	1 194
Muud	122	86
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	323 780	241 544

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	33 419	39 977
Mitmesugused bürookulud	324	603
Lähetuskulud	605	641
Koolituskulud	912	715
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	456
Reklaamikulud	687	476
Pangateenused	246	129
Autodega seotud kulud	12 482	9 875
Telefon, internet	2 925	2 662
Kantseikulud	321	140
Muud	591	1 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 512	56 755

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	91 846	89 789
Sotsiaalmaksud	28 838	27 929
Kokku tööjõukulud	120 684	117 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
laenu intresskulud	0	-920
finantskulud	20	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20	-911

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Dmitri Kotelevski	5 000	833	8	EUR	10.10.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 600	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Elektrimasinad OÜ (registrikood: 12671107) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LEHISTE	Juhatuse liige	28.04.2017
JÜRI KOTELEVSKI	Juhatuse liige	28.04.2017
Resolutsioon:	Nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 634
Kokku	153 927
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Kokku	90 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 634
Kokku	153 927
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Kokku	90 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriseadmete remont	33141	638414	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Kotelevski	36903210370	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kalev Lehiste	35807252711	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juri@elektrimasinad.ee
E-posti aadress	kalev@elektrimasinad.ee