

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.10.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marine Automation OÜ

registrikood: 12928256

tänavatänu nimi, Vormsi tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13913

telefon: +372 58507599

e-posti aadress: marineautomation@hotmail.ee

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Marine Automation OÜ alustas oma tegevust 2015. aasta oktoobris. Ettevõtte põhitegevusalaks on torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus, hooldus ja remont. 2016. majandusaasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta, mis hõlmab perioodi 12.oktoober 2015 kuni 31.detsember 2016, see on 15 kuud.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Marine Automation OÜ müügitulu 18 325 eurot. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Möödunud aasta tulemus oli ettevõtte positiivne. Ettevõtte kasumiks kujunes 6 696 eurot. 2016. majandusaasta oli ettevõtte esimene tegevusaasta, seega võrdlusandmed puuduvad ja on võimalik välja tuua ainult mõned üksikud suhtarvud, mis oleksid järgmised:

Peamised finantssuhtarvud	12.10.2015-31.12.2016
Müügitulu	18 325
Puhaskasum	6 696
Puhasrentaablus	36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	165
ROA	72%
ROE	73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Marine Automation OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	12.10.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 752	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	2
Kokku käibevarad	9 252	2 500	
Kokku varad	9 252	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	56	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	56	0	
Kokku kohustised	56	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 696	0	
Kokku omakapital	9 196	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	9 252	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015	Lisa nr
Müügitulu	18 325	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-708	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 021	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-90	0	
Muud ärikulud	-4 810	0	9
Ärikasum (kahjum)	6 696	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 696	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 696	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 696	0
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	90	0
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 810	0
Kokku korrigeerimised	4 900	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	56	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 652	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 400	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 900	0
Kokku rahavood	6 752	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 752	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 752	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.10.2015	2 500	0	2 500
12.10.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 696	6 696
31.12.2016	2 500	6 696	9 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Automation OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Alates 01.01.2015.a. kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele.

- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	
	12.10.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56	56
Kokku võlad ja ettemaksed	56	56

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	5 157
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 289
Kokku tingimuslikud kohustised	6 446

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 325	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 325	0
Kokku müügitulu	18 325	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Remonditööd	18 325	0
Kokku müügitulu	18 325	0

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015
Tooraine ja materjal	708	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	708	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015
Mitmesugused bürookulud	181	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Väheväärtuslik inventar	4 772	0
Muud	1 007	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 021	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	12.10.2015 - 31.12.2016	12.10.2015 - 12.10.2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	4 810	0
Kokku muud ärikulud	4 810	0

Marine Automation OÜ soetas aruandeaastal transpordivahendi, mille käigukast purunes. Transpordivahendi müügist sai ettevõtte kahjumit 4 810 eurot.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	12.10.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Juhatuse tasud

Marine Automation OÜ aruandeaastal juhatusele tasusid ei maksnud ja muid olulisi soodustusi ei teinud. Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Aruandeperioodil ei ole teostatud ostu- ja müügitehinguid seotud osapoolte vahel.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

31.01.2017.a. on teostatud osakapitali rahaline sissemakse summas 2 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2017

Marine Automation OÜ (registrikood: 12928256) 12.10.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS SMIRNOV	Juhatuse liige	02.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 696
Kokku	6 696
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 446
Kokku	6 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	18325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Smirnov	38209074215	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58507599
E-posti aadress	marineautomation@hotmail.ee