

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MachineWork OÜ

registrikood: 12777892

tänavanimi, maja ja korteri number: Suur-Patarei tn 2-107

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 6305050

e-posti aadress: info@machinetec.net

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MachineWork OÜ asutati 06. jaanuaril 2015 aastal.

MachineWork OÜ 2016a. tegeles ettevõtlusega vahendustegevuse alal. Ettevõtte esindab Eestis Saksa ettevõtte PEDAX GmbH huvisid, ehk sõlmis lepinguid tarnijatega, kontrollis tellitavat kaupa, korraldas transporti.

2016 majadusaastal moodustas OÜ MachineWork müügitulu 367 610 eurot (2015a. oli müügitulu 244 242 euro.)

2017a. on ettevõtte seadnud endale eesmärgiks suurendada müügitulusid uute tugude kaudu.

OÜ MachineWork on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 603	18 271	2
Nõuded ja ettemaksed	36 427	43 347	3
Kokku käibevarad	59 030	61 618	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 367	4 263	5
Kokku põhivarad	5 367	4 263	
Kokku varad	64 397	65 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 201	56 810	6
Kokku lühiajalised kohustised	35 201	56 810	
Kokku kohustised	35 201	56 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 571	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 125	6 571	
Kokku omakapital	29 196	9 071	
Kokku kohustised ja omakapital	64 397	65 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	06.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	367 610	244 242	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 209	-220 315	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 766	-17 333	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 442	0	
Ärikasum (kahjum)	20 193	6 594	
Muud finantstulud ja -kulud	-68	-23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 125	6 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 125	6 571	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MachineWork OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

MachineWork OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- emaettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
SEB pank	22 603	18 271
Kokku raha	22 603	18 271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 281	31 281	
Ostjatelt laekumata arved	31 281	31 281	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	496	496	
ettemaksed tarnijatele	4 650	4 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 427	36 427	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 285	31 285	
Ostjatelt laekumata arved	31 285	31 285	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	212	
ettemaksed tarnijatele	11 850	11 850	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 347	43 347	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	496	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496	212

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
06.01.2015				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused	4 263		4 263	4 263
Amortisatsioonikulu	0			
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 263		4 263	4 263
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	4 263		4 263	4 263
Ostud ja parendused	1 019	1 528	2 547	2 547
Amortisatsioonikulu	-1 411	-32	-1 443	-1 443
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 282	1 528	6 810	6 810
Akumuleeritud kulum	-1 411	-32	-1 443	-1 443
Jääkmaksumus	3 871	1 496	5 367	5 367

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 786	29 786	
Muud võlad	597	597	
Muud viitvõlad	597	597	
Ostjate ettemaksed	4 818	4 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 201	35 201	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 584	43 584	
Muud võlad	597	597	
Muud viitvõlad	597	597	
Ostjate ettemaksed	12 629	12 629	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 810	56 810	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 357	5 257
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 339	1 314
Kokku tingimuslikud kohustised	26 696	6 571

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	06.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	367 610	244 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 610	244 242
Kokku müügitulu	367 610	244 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	367 610	244 242
Kokku müügitulu	367 610	244 242

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	06.01.2015 - 31.12.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	341 059	220 315
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 150	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	342 209	220 315

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	06.01.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	0	15 276
Mitmesugused bürookulud	1 619	1 544
Lähetuskulud	2 147	513
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 766	17 333

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil juhatuseliikmele tasu ei makstud ega pole tehtud muid soodustusi

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21/04-17

MachineWork OÜ (registrikood: 12777892) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Andre Kazarian

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

21/04-17 Andre

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 125
Kokku	26 696
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 696
Kokku	26 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	367610	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Kazarian	09.10.1962	Taani	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6305050
E-posti aadress	info@machinetec.net