

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Masinafirma OÜ

registrikood: 12185097

tänavanimi: Maksimäe 11

maja number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75401

e-posti aadress: ain.jogila@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Masinafirma OÜ alustas majandustegevust 2012.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude mootorsõidukite (treilerid, kudrunaatorid ja nende varuosad) müük ja eelpool nimetatud masinate hooldus ja remont. Aruandeaasta müügitulu oli 120992 eurot, kasum 1444 eurot.

Ettevõtte palgakulud koos maksudega olid aruandeaastal 8978 eurot, millest juhatuse liikmele arvestatud tasu oli 6609 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 023	21 282	
Nõuded ja ettemaksed	22 429	28 056	2,3,8
Varud	11 285	0	
Kokku käibevarad	53 737	49 338	
Kokku varad	53 737	49 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 267	312	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	3 267	312	
Kokku kohustised	3 267	312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 276	25 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444	21 092	
Kokku omakapital	50 470	49 026	
Kokku kohustised ja omakapital	53 737	49 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	120 992	167 888	5
Muud äritulud	1	11	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 135	-138 040	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 055	-1 519	6
Tööjõukulud	-8 978	-4 107	7,8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 966	
Muud ärikulud	-120	-1 175	
Ärikasum (kahjum)	1 705	21 092	
Muud finantstulud ja -kulud	-261	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 444	21 092	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444	21 092	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Masinafirma OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. 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 -kohustised

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 -kohustised. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2-5 aastat

Finantskohustised

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 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	327	327
Ostjatelt laekumata arved	327	327
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	22 100	22 100
Laenunõuded	22 100	22 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 429	22 429
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 935	6 935
Ostjatelt laekumata arved	6 935	6 935
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	21 119	21 119
Laenunõuded	21 119	21 119
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 056	28 056

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 226		
Üksikisiku tulumaks		220		112
Sotsiaalmaks		370		189
Kohustuslik kogumispension		20		10
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Intress		244		
Ettemaksukonto jääk	2		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	2 081	2	312

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 186	1 186
Maksuvõlad	2 081	2 081
Kokku võlad ja ettemaksed	3 267	3 267
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	312	312
Kokku võlad ja ettemaksed	312	312

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 009	167 888
Läti	123	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 132	167 888
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	15 860	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 860	0
Kokku müügitulu	120 992	167 888
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük	98 128	137 791
Mootorsõidukite hooldus ja remont	11 046	4 600
Muude mootorsõidukite varuosade müük	11 818	25 497
Kokku müügitulu	120 992	167 888

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	239	642
Kütus	239	642
Mitmesugused bürookulud	66	69
Riiklikud ja kohalikud maksud	178	0
Reklaam	270	576
Transpordikulud	241	157
Pangateenused	61	75
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 055	1 519

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 746	3 086
Sotsiaalmaksud	2 232	1 021
Kokku tööjõukulud	8 978	4 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 100	8 200

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
AG Auto OÜ	2 900	0	euro	2017

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
AG Auto OÜ	8 200	0	euro	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 609	2 423

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu 6609 eurot, muid olulisi soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

Masinafirma OÜ (registrikood: 12185097) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN JÕGILA	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444
Kokku	47 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 720
Kokku	47 720

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 444
Kokku	47 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 720
Kokku	47 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	98128	81.10%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	11818	9.77%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	11046	9.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Jõgila	34211190225		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ain.jogila@gmail.com