

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing MENDRAS CNC

registrikood: 10273035

tänava/talu nimi, Oja tn 10

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63307

telefon: +372 7998003

e-posti aadress: Ah.ti@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mendras CNC tegevuse põhivaldkondadeks on mehhaaniline metallitöötlus

2016 aastal töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2015	2016
Müügitulu		
Ärikasum	150	71
Käibevara	598	1863
Lühiajalised kohustused	6332	7300
Puhaskasum	150	71
Omakapital	11225	11296
Varad kokku	17557	18596
Keskmine vara	17568	18077
keskmine omakapital	11150	11261

Brutokasumimäär(%)

Puhasrentaablus (%)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) 0,26

ROA (vara puhasrentaablus)(%) 0,40

ROE(omakapitali rentaablus)(%) 0,63

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Brutokasumimäär(%) = brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (vara puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/keskmine vara*100

ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Juhatuse liige

Ahti Savi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 758	150
Nõuded ja ettemaksed	105	448
Kokku käibevarad	1 863	598
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 733	16 959
Kokku põhivarad	16 733	16 959
Kokku varad	18 596	17 557
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 300	6 020
Võlad ja ettemaksed	0	312
Kokku lühiajalised kohustised	7 300	6 332
Kokku kohustised	7 300	6 332
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 259	3 259
Kohustuslik reservkapital	326	326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 640	7 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71	150
Kokku omakapital	11 296	11 225
Kokku kohustised ja omakapital	18 596	17 557

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	2 000	900
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 703	-524
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-226	-226
Ärikasum (kahjum)	71	150
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71	150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71	150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega OÜ Mendras CNC 2016 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel kassas olevat sularaha, arvelduskontaode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saabvaraobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasutuslikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluajaks jooksva kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-5%
Tootmiseseadmed	10-20%
Muud masinad ja seadmed	15-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objektide (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel (müügiootel

põhivaraks). Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast : vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalne põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

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

Finantskohustised

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

Lühiajaliselt finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse laenukohustusi, mida laenuajal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi, kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse 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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

OÜ Mendras CNC aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kürgemat juhtkonda

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	1 758	150

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 665	17 895	14 193	14 193	34 753
Akumuleeritud kulum		-3 430	-14 138	-14 138	-17 568
Jääkmaksumus	2 665	14 465	55	55	17 185
Amortisatsioonikulu		-179	-47	-47	-226
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 665	17 895	14 193	14 193	34 753
Akumuleeritud kulum		-3 609	-14 185	-14 185	-17 794
Jääkmaksumus	2 665	14 286	8	8	16 959
Amortisatsioonikulu		-218			-218
Müügid			-14 195	-14 195	-14 195
Muud muutused			14 187	14 187	14 187
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 665	17 895			20 560
Akumuleeritud kulum		-3 827			-3 827
Jääkmaksumus	2 665	14 068			16 733

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	7 300	7 300		
Laenukohustised kokku	7 300	7 300		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	6 020	6 020		
Laenukohustised kokku	6 020	6 020		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 259	3 259
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	2 000	900
Kokku muud äritulud	2 000	900

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	179
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 310	0
Energia	393	345
Elektrienergia	28	106
Soojusenergia	365	239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 703	524

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2017

osaühing MENDRAS CNC (registrikood: 10273035) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI SAVI	Juhatuse liige	17.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan 2016 a. aastaaruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71
Kokku	7 711
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	71
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 640
Kokku	7 711

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71
Kokku	7 711
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	71
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 640
Kokku	7 711

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Savi	36402232728	Eesti	3259 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7998003
E-posti aadress	Ah.ti@neti.ee