

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Massaka

registrikood: 12223159

küla: Lemsi küla

vald: Kihnu vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88002

telefon: +372 4459600

e-posti aadress: japs@japs.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing MASSAKA põhitegevuseks on räime kokkuost, külmutamine ja hoiustamine Kihnu saarel.

2015. aastal renoveeriti selleks külmhoone ja paigaldati uus kiirkülmutuse süsteem. Tööd tehti PRIA kaasfinantseerimisel ja emaettevõttest saadud laenu toel. Aruandeaasta jooksul ei ole toimunud uusi investeeringuid.

Aruandeaasta käive oli 64 334 eurot ja kahjum -13 144 eurot.

Osaühingul MASSAKA palgalist tööjõudu ja tööjõukulusid aruandeaastal ei olnud, juhatuse tööd tasustatud ei ole.

Mõned suhtarvud kahe aruandeperioodi kohta:

	2016	2015	
likviidsuskordaja	0,66	0,66	käibevara-varud / lühiajalised kohustused
võlakordaja	0,99	0,96	kohustused / passiva kokku
omakapitali kordaja	1,32	0,04	omakapital / passiva kokku
käibe puhasrentaablus	-0,204	0,040	puhaskasum / netokäive
omakapitali puhasrentaablus	-5,103	0,200	puhaskasum / omakapital

Järgmiseks majandusaastaks ei ole plaaneeritud investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 534	284	
Nõuded ja ettemaksed	72	154 690	2
Kokku käibevarad	9 606	154 974	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	223 772	236 447	3
Kokku põhivarad	223 772	236 447	
Kokku varad	233 378	391 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 556	33 028	5
Võlad ja ettemaksed	1 158	34 701	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 714	67 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	210 088	307 972	5
Kokku pikaajalised kohustised	210 088	307 972	
Kokku kohustised	230 802	375 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 970	9 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144	3 145	
Kokku omakapital	2 576	15 720	
Kokku kohustised ja omakapital	233 378	391 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	64 334	79 248	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 573	-74 486	
Mitmesugused tegevuskulud	-792	-1 317	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 062	0	
Ärikasum (kahjum)	-10 093	3 445	
Intressikulud	-3 051	-300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 144	3 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144	3 145	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Massaka 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes olulisuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 (ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest).

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nüüdsväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad ja seadmed	10-15 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Tulenevalt OÜ Massaka põhikirjast on jaotamata kasumist moodustatud reservkapital (1/10 osakapitalist s.o.250 EUR).

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansipäeva seisuga varana.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

OÜ Massaka käsitleb seotud osapooltena omanikke ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70	
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72	72	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 674	40 674	
Muud nõuded	114 016	114 016	
Viitlaekumised	114 016	114 016	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 690	154 690	

2016. aastal laekus PRIA toetus summas 112 628,45 eurot.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0	0	9 710	9 710	9 710
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	9 710	9 710	9 710
Ostud ja parendused	118 197	108 540	108 540			226 737
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	118 197					118 197
Muud ostud ja parendused		108 540	108 540			108 540
Amortisatsioonikulu	0	0	0			0
Ümberklassifitseerimised	9 710			-9 710	-9 710	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	9 710			-9 710	-9 710	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	127 907	108 540	108 540	0	0	236 447
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	127 907	108 540	108 540	0	0	236 447
Amortisatsioonikulu	-6 465	-7 597	-7 597			-14 062
Muud muutused	1 387					1 387
31.12.2016						
Soetusmaksumus	129 294	108 540	108 540			237 834
Akumuleeritud kulum	-6 465	-7 597	-7 597			-14 062
Jääkmaksumus	122 829	100 943	100 943			223 772

Põhivara on soetatud 40% PRIA finantseeringuga ja kajastatud netohinnas.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	80 644	19 556	61 088	1,99%+EURIBOR	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	80 644	19 556	61 088			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	172 000	33 028	138 972	1,99%+EURIBOR	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	172 000	33 028	138 972			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	92 880	103 200
Kokku	92 880	103 200

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen (emaettevõtelt)	149 000			149 000	0,5%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	149 000			149 000				
Kapitalirendikohustised kokku	80 644	19 556	61 088					4
Laenukohustised kokku	229 644	19 556	61 088	149 000				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	172 000	33 028	138 972					4
Muud laenukohustised								
Laen (emaettevõtelt)	169 000			169 000	0,5%	EUR	2025	
Muud laenukohustised kokku	169 000			169 000				
Laenukohustised kokku	341 000	33 028	138 972	169 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Muud võlad	1 158	1 158
Intressivõlad	1 158	1 158
Kokku võlad ja ettemaksed	1 158	1 158
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 400	34 400
Muud võlad	301	301
Intressivõlad	301	301
Kokku võlad ja ettemaksed	34 701	34 701

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
PRIA	112 628	43 995
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	112 628	43 995
Kokku sihtfinantseerimine	112 628	43 995

Laekumata sihtfinantseeringu summa seisuga 31.12.2016 on 0.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 334	79 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 334	79 248
Kokku müügitulu	64 334	79 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kala töötlemine	64 334	79 248
Kokku müügitulu	64 334	79 248

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	58 447	74 328
Vesi ja kanalisatsioon	450	0
Veterinaarkulud	323	0
Muud	353	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 573	74 486

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

OÜ Massaka's ei ole palgalist tööjõudu, ka pole tasustatud juhatuse liikmete tööd.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS JAPS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	150 089	169 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Laen	40 500	60 500	0,5%	EUR	2025

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Laen	169 000	0	0,5%	EUR	2025

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9 298	64 334	50 397	23 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Massaka (registrikood: 12223159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 144
Kokku	-174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-174
Kokku	-174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	64334	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Kähr	37203226013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Helle Nuut	46505244225	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Tarmo Soovik	37904174215	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	550 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts Japs	10033414	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4459600
E-posti aadress	japs@japs.ee