

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Eesti Masinaühistu

registrikood: 12650849

tänav a nimi, Raekoja plats 20

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 58065246

e-posti aadress: info@yhistupank.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Eesti Masinaühistu loodi 2014. aastal. Põhitegevusala põllumajandus ja tehnika kasutusse andmine. 2016. a. töötajaid polnud, tegevust korraldas juhatus ühiskondlikel alustel. Soetati tehnikat ja anti seda liikmetele-klientidele kasutusse.

2017. aastal jätkatakse tegevust.

Finantssuhtarvud 2015. ja 2016. majandusaasta kohta:

Suhtarv	2016	2015
ROE	16,94%	56,84%
ROA	2,24%	3,11%
Võla suhtarv	657,76%	1729,82%
Kapitaliseerituse kordaja	0,72	0,91

ROE (%) = Puhaskasum / Omakapital

ROA (%) = Puhaskasum / Varad

Võla suhtarv (%) = Kohustused / Omakapital

Kapitaliseerituse kordaja = Pikaajalised kohustused / (Pikaajalised kohustused + Omakapital)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5	103
Nõuded ja ettemaksed	90 305	76 792
Kokku käibevarad	90 310	76 895
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 525	2 525
Finantsinvesteeringud	6 000	13 550
Nõuded ja ettemaksed	13 891	96 435
Materiaalsed põhivarad	54 693	0
Kokku põhivarad	77 109	112 510
Kokku varad	167 419	189 405
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	86 356	80 686
Võlad ja ettemaksed	1 421	200
Kokku lühiajalised kohustised	87 777	80 886
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	57 548	98 168
Kokku pikaajalised kohustised	57 548	98 168
Kokku kohustised	145 325	179 054
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	8 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 851	1 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743	5 883
Kokku omakapital	22 094	10 351
Kokku kohustised ja omakapital	167 419	189 405

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	22 211	0
Muud äritulud	640	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 734	0
Mitmesugused tegevuskulud	-163	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 407	0
Muud ärikulud	0	-95
Ärikasum (kahjum)	-453	-95
Intressitulud	9 708	14 884
Intressikulud	-5 924	-8 906
Muud finantstulud ja -kulud	412	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 743	5 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743	5 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osade on kajastatud on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõlud, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 ja alates 1.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
LHV Pangas	5	103
Kokku raha	5	103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 182	6 182	
Ostjatelt laekumata arved	6 182	6 182	
Nõuded seotud osapoolte vastu	990	990	
Muud nõuded	97 024	83 133	13 891
Laenunõuded	96 235	82 344	13 891
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	788	788	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 196	90 305	13 891
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	173 227	76 792	96 435
Laenunõuded	173 227	76 792	96 435
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 227	76 792	96 435

Laenuõue on konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte suhtes.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	13 550	13 550
31.12.2015	13 550	13 550
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	13 550	13 550
Muud	-7 550	-7 550
31.12.2016	6 000	6 000

Omandatud osalus Tartu Hoiu-laenuühistus 13 550€.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Saadud sihtotstarbelised laenud	97 168	75 680	21 488	
Saadad liisingud	46 736	10 676	36 060	
Pikaajalised laenud kokku	143 904	86 356	57 548	
Laenukohustised kokku	143 904	86 356	57 548	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Saadud sihtotstarbelised laenud				
Pikaajalised laenud				
Saadud sihtotstarbelised laenud	178 854	80 686	98 168	
Saadud liisingud		0	0	
Pikaajalised laenud kokku	178 854	80 686	98 168	
Laenukohustised kokku	178 854	80 686	98 168	

Laen võetud konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	900	900
Maksuvõlad	521	521
Võlad samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale		0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 421	1 421

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Maksuvõlad		0
Võlad samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid polnud. Tööd korraldas ühiskondlikel alustel tegutsev juhatus.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tartu Hoiu-laenuühistu
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		96 235		178 854
Tütarettevõtjad	2 500		2 500	
Sidusettevõtjad	143 905		173 227	200

Soodustusi ja erisoodustusi kellelegi tehtud pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

Eesti Masinaühistu (registrikood: 12650849) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ROOS	Juhatuse liige	26.09.2017

Revisjoniaruanne

Tartus, 1. märtsil 2017

Revisjonikomisjoni esimees Martin Loimet toimetas Eesti Masinaühistu majandustegevuse revisjoni 1. märtsil 2017. Revisjoni käigus tutvus revident Eesti Masinaühistu 2016. a. majandusaasta aruandega ning küsis Eesti Masinaühistu tegevuse kohta aru juhatuselt.

Tuginedes läbiviidud revisjonile ei ole revisjonikomisjonile teatavaks saanud midagi, mis sunniks uskuma, et revideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt ja õigesti kõigis olulistes osades Eesti Masinaühistu finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Revisjonikomisjon kiidab juhatuse töö 2016. aastal heaks ning avaldab tunnustust.

Martin Loimet

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743
Kokku	11 594
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 344
Kokku	11 594

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 743
Kokku	11 594
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 344
Kokku	11 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	21471	96.67%	Jah
Segapõllumajandus	01501	740	3.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58065246
E-posti aadress	info@yhistupank.ee