

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MachineWork OÜ

registrikood: 12777892

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
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.

2017 majadusaastal moodustas OÜ MachineWork müügitulu 293 831 eurot (2016a. oli müügitulu 367 610 euro.)

2018a. on ettevõtte seadnud endale eesmärgiks suurendada müügitulusid uute tugude kaudu.

OÜ MachineWork on jätkuvalt legutsev.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 884	22 603	2
Nõuded ja ettemaksed	20 204	36 427	3
Kokku käibevarad	46 088	59 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 625	5 367	5
Kokku põhivarad	21 625	5 367	
Kokku varad	67 713	64 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 642	35 201	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 642	35 201	
Kokku kohustised	33 642	35 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 696	6 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 875	20 125	
Kokku omakapital	34 071	29 196	
Kokku kohustised ja omakapital	67 713	64 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	293 831	367 610	9
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 671	-342 209	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 807	-3 766	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 476	-1 442	
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	14 875	20 193	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 875	20 125	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 875	20 125	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MachineWork OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleval sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 vähendamisenä.

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 valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, loore, 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 akumuleeritud 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
- Toolmiseseadmed 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, määrares 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 ettevõtlajad;
- emaettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB pank	25 884	22 603
Kokku raha	25 884	22 603

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 501	15 501
Ostjatelt laekumata arved	15 501	15 501
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	803	803
Ettemaksed tarnijatele	3 900	3 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 204	20 204
	31.12.2016	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	803	496
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	803	496



Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 263	0	4 263	4 263
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	4 263	0	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
 Ostud ja parendused		18 733	18 733	18 733
Muud ostud ja parendused		18 733	18 733	18 733
Amortisatsioonikulu	-1 320	-1 155	-2 475	-2 475
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 282	20 261	25 543	25 543
Akumuleeritud kulum	-2 731	-1 187	-3 918	-3 918
Jääkmaksumus	2 551	19 074	21 625	21 625

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	
Võlad tarnijatele		28 486	28 486
Muud võlad		361	361
Muud viitvõlad		361	361
Ostjate ettemaksed		4 795	4 795
Kokku võlad ja ettemaksed		33 642	33 642

	31.12.2016	12 kuu jooksul	
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 957	21 357
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 739	5 339
Kokku tingimuslikud kohustised	18 696	26 696

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	293 081	367 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	293 831	367 610
Kokku müügitulu	293 831	367 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete müük	293 081	367 610
Muud teenused	750	0
Kokku müügitulu	293 831	367 610

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	271 671	341 059
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	271 671	342 209

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Õür ja rent	1 166	0
Energia	1 539	0
Elektrienergia	1 539	0
Mitmesugused bürookulud	1 704	1 619
Lähetuskulud	398	2 147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 807	3 766

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil juhatuselikelele tasu ei makstud ega pole tehtud muid soodustusi

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2018

MachineWork OÜ (registrikood: 12777892) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Andre Kazarian

Juhatuses liige

Andre Kazarian 29.03.18.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 875
Kokku	31 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 571
Kokku	31 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	293831	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