

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Tegevusaruanne

Osaühing Massaka põhitegevuseks on räume 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 käive oli 25 071 eurot ja kahjum -7 495 eurot.

Aruandeaasta lõpus ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele, st osaühingu netovara on vähem kui pool osakapitalist. Antud olukord on tekkinud kuna nii 2016. aastal kui ka 2017. aastal oli kehv räume hooaeg ning sellest tulenevalt madalam kokkuost planeeritust. Osaühingu omakapital taastatakse järgmise majandusaasta II pooles ning tegevusviisi ostustatakse juhatuse poolt, kui tehakse kokkuvõtte 2018. aasta räume hooajast.

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

Mõned suhtarvud kahe aruandeperioodi kohta:

	2017	2016	
müügitulu	25 071	64 334	
puhaskasum (-kahjum)	-7 495	-13 144	
likviidsuskordaja	0,55	0,66	käibevara-varud / lühiajalised
võlakordaja	1,02	0,99	kohustused / passiva kokku
omakapitali kordaja	1,61	1,32	omakapital / passiva kokku
käibe puhasrentaablus %	-29,9	-20,4	puhaskasum / netokäive *100

Järgmiseks majandusaastaks ei ole plaaneeritud investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 887	9 534	
Nõuded ja ettemaksed	230	72	2
Kokku käibevarad	12 117	9 606	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	214 063	223 772	3
Kokku põhivarad	214 063	223 772	
Kokku varad	226 180	233 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 954	19 556	4
Võlad ja ettemaksed	2 011	1 158	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 965	20 714	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 134	210 088	4
Kokku pikaajalised kohustised	209 134	210 088	
Kokku kohustised	231 099	230 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174	12 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 495	-13 144	
Kokku omakapital	-4 919	2 576	
Kokku kohustised ja omakapital	226 180	233 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	25 071	64 334	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 584	-59 573	9
Mitmesugused tegevuskulud	-271	-792	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 458	-14 062	
Ärikasum (kahjum)	-5 242	-10 093	
Intressikulud	-2 253	-3 051	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 495	-13 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 495	-13 144	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Massaka 2017. 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 laekuva 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
Transpordivahendid	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kuulavas summas.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	199	199
Ostjatelt laekumata arved	199	199
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	230	230
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	72	72

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	127 907		108 540	108 540	236 447
Akumuleeritud kulum	0		0	0	
Jääkmaksumus	127 907		108 540	108 540	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
Ostud ja parendused		4 750		4 750	4 750
Muud ostud ja parendused		4 750		4 750	4 750
Amortisatsioonikulu	-6 465	-396	-7 598	-7 994	-14 459
31.12.2017					
Soetusmaksumus	129 294	4 750	108 540	113 290	242 584
Akumuleeritud kulum	-12 930	-396	-15 195	-15 591	-28 521
Jääkmaksumus	116 364	4 354	93 345	97 699	214 063

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	168 000		19 000	149 000	0,5%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	168 000		19 000	149 000				
Kapitalirendikohustised kokku	61 088	19 954	41 134					5
Laenukohustised kokku	229 088	19 954	60 134	149 000				

	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 emaettevõttelt	149 000			149 000	0,5%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	149 000			149 000				
Kapitalirendikohustised kokku	80 644	19 556	61 088					
Laenukohustised kokku	229 644	19 556	61 088	149 000				

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	61 088	19 954	41 134	1,99%+EURIBOR	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	61 088	19 954	41 134			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
--	------------	------------

Masinad ja seadmed	88 752	92 880
Kokku	88 752	92 880

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16	16
Maksuvõlad	30	30
Muud võlad	1 965	1 965
Intressivõlad	1 965	1 965
Kokku võlad ja ettemaksed	2 011	2 011
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Aruandeaasta lõpus ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele, st osaühingu netovara on vähem kui pool osakapitalist. Antud olukord on tekkinud kuna nii 2016. aastal kui ka 2017. aastal oli kehv räume hooaeg ning sellest tulenevalt madalam kokkuost planeeritust. Osaühingu omakapital taastatakse järgmise majandusaasta II pooles ning tegevusviis ostustatakse juhatuse poolt, kui tehakse kokkuvõtte 2018. aasta räume hooajast.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 071	64 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 071	64 334
Kokku müügitulu	25 071	64 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kala töötlemine	25 071	64 334
Kokku müügitulu	25 071	64 334

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	14 908	58 447
Vesi ja kanalisatsioon	472	450
Veterinaarkulud	90	323
Muud	114	353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 584	59 573

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	199	169 913	0	150 089

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Laen	29 000	10 000	0,5%	EUR	2025

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	26 151	9 298	64 334

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

OÜ Massaka (registrikood: 12223159) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	31.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 495
Kokku	-7 669
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 669
Kokku	-7 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	25071	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Kähr	37203226013	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Helle Nuut	46505244225	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Tarmo Soovik	37904174215	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