

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing MAFA ES

registrikood: 10378403

tänava nimi Männiku tee 96g

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6591255, +372 5110755

faks: +372 6591254

e-posti aadress: mafa@mafa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kasutusrent	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mafa-Es on kantud äriregistrisse 06.02.1998.aastal ning seoses kaubandustegevusega ka majandustegevuse registrisse.

OÜ Mafa-Es põhitegevuseks on hulgikaubandus s.o rehvimondivahendite, garaaziseadmete ja vähesel määral ehitusmasinate hulgimüük. Kaubad tarnitakse põhiliselt EL liikmesriikidest. Suurimad tarnijad on Põhja-Iirimaa, Saksamaal ja Itaalias. Viimasel ajal on liitunud meie tarnijatega ka Hiina Vabariik.

Kaubad turustatakse peamiselt Eesti Vabariigis ja vähesel määral ka Soomes ja Venemaal.

2016.aastal jätkus traditsiooniline äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaasta müügitulu kokku 516 038€ (2016: 514 484€), müügitulu kasv 1 554€ ehk 0,3%.

Müügitulust moodustab müük EL liikmesriikidele 8,23% (2016: 2,94%), müük Eestis 91,76% (2016: 96,94%), müük Venemaale aruandeaastal 0,01%

Aruandeaasta puhaskasum 3 979€ (2016: -703€).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringud põhivarasse: transpordivahendi soetus 19 390€.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Mafa-Es jätkab sama põhitegevusega ka 2018.a. Ettevõtte põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Eesmärk on saavutada müük varem saavutatud tasemel ja parandada ettevõtte kasumlikkust.

OÜ Mafa Es juhtkond on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes. Uusi tegevusalasid järgnevatks majandusaastaks kavandatud ei ole. Olulisi investeeringuid järgnevatks majandusaastaks plaanitud ei ole.

Väino Hallikmägi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	116 082	85 745
Nõuded ja ettemaksed	64 318	86 407
Nõuded ostjate vastu	45 578	66 411
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	88
Muud nõuded	16 250	16 265
Ettemaksed	2 350	3 643
Kokku varud	196 128	223 131
Müügiks ostetud kaubad	191 550	204 291
Ettemaksed varude eest	4 578	18 840
Kokku käibevarad	376 528	395 283
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 860	37 683
Kokku põhivarad	32 860	37 683
Kokku varad	409 388	432 966
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 288	3 212
Võlad ja ettemaksed	41 963	66 308
Võlad tarnijatele	32 949	57 930
Võlad töövõtjatele	2 789	2 357
Maksuvõlad	6 225	6 021
Kokku lühiajalised kohustised	45 251	69 520
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 288
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 288
Kokku kohustised	45 251	72 808
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 128	353 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 979	-703
Kokku omakapital	364 137	360 158
Kokku kohustised ja omakapital	409 388	432 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	516 038	514 484	9
Muud äritulud	0	2 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 460	-335 082	10
Mitmesugused tegevuskulud	-52 369	-56 432	11
Tööjõukulud	-119 786	-120 704	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 656	-4 971	2
Muud ärikulud	-19	-57	
Ärikasum (kahjum)	4 748	-742	
Muud finantstulud ja -kulud	-769	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 979	-703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 979	-703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MAFA ES on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: detailne bilanss ja kasumiaruanne ning lisad. Bilansiskeem on esitatud kirjete lõikes, lisatud on eelmise majandusaasta bilansikirjete võrreldavad näitajad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2017.a. ei rakendatud. Aruande koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aastaaruandes ettevõtte raha kassas ja pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millele lisatakse transpordikulud kaalutud keskmise arvestusmeetodi alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele näha alljärgneval loetelul.

Varade väärtuse langus. Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed koos intressidega kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

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

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mitte põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised.

Kulud

Ärikulude kajastamisel kasumiaruandes lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud kajastatakse vastavalt Kasumiaruande skeem 1 kululiikide lõikes.

Väljateenitud puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas, aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsmaksu ja ettevõtte poolt tasutava töötuskindlustusmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalse põhivara kulum (amortisatsioonikulu) ja väärtuse langus kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul.

Kaubakuludele lisatakse transpordikulud kaalutud keskmise arvestusmeetodi alusel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ MAFA Es loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- Ettevõtte omanikud;
- Juhatuse liige;
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	22 798	22 798	8 365	17 557	17 557	48 720
Akumuleeritud kulum	-7 038	-7 038	-3 999	0		-11 037
Jääkmaksumus	15 760	15 760	4 366	17 557	17 557	37 683
Ostud ja parendused	19 390	19 390				19 390
Muud ostud ja parendused	19 390	19 390				19 390
Amortisatsioonikulu	-5 566	-5 566	-1 090			-6 656
Muud muutused				-17 557	-17 557	-17 557
31.12.2017						
Soetusmaksumus	42 188	42 188	8 365	0	0	50 553
Akumuleeritud kulum	-12 604	-12 604	-5 089	0	0	-17 693
Jääkmaksumus	29 584	29 584	3 276	0	0	32 860

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	16 229	22 672
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	13 621	15 836
1-5 aasta jooksul	0	15 836

Kasutusrendikulu on: auto liisingu kasutusrent ja ruumide üür. Kasutusrendilepingute olulised tingimused on:

- rentnikul on valdamis- ja tähtajaline kasutamisoigus, millega kaasneb vara hooldamise, kõigi maksude tasumise kohustus;
- kasutusrendilepingu lõppemisel tagastab rentnik rendiobjektid rendileandjale;
- lepinguperiood katab kuni 75% renditava vara majanduslikust elueast ning omandiõigus ei lähe üle rendiperioodi jooksul.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustus	3 288	3 288		EURIBOR 3 kuud + 2,35	EUR	15.12.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288					5

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustus	6 500	3 212	3 288				
Kapitalirendikohustised kokku	6 500	3 212	3 288				5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	5 144	6 444
Kokku	5 144	6 444

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglases väärtuses.
 Kapitalirendi tingimustel renditud vara on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga, amortisatsiooninorm 20% aastas.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288			
Laenukohustised kokku	3 288	3 288			4

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenud					
Kapitalirendikohustised kokku	6 500	3 212	3 288		
Laenukohustised kokku	6 500	3 212	3 288		4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 783		278
Üksikisiku tulumaks		1 070		1 845
Erisoodustuse tulumaks				3
Sotsiaalmaks		2 129		3 489
Kohustuslik kogumispension		112		176
Töötuskindlustusmaksed		131		230
Ettemaksukonto jääk	140		88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	6 225	88	6 021

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	285 686	282 502
Potentsiaalne tulumaksukohustus	71 421	70 626
Kokku tingimuslikud kohustised	357 107	353 128

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus: mõlemal osanikul osalus 50%.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	473 532	498 767
Soome	42 476	15 117
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	516 008	513 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	30	600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30	600
Kokku müügitulu	516 038	514 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	516 038	514 484
Kokku müügitulu	516 038	514 484

OÜ MAFA ES aruandeaasta müügitulu on näidatud kokku real "Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük" (EMTAK 45311). Kuna raamatupidamise aastaaruandes esitatakse aruandeaasta ja sellele eelnenud majandusaasta võrreldavad arvnäitajad, siis on 2016. aasta müügitulud näidatud ka kõik kokku real "Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük".

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-317 634	-320 712
Transpordikulud	-14 826	-14 370
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 460	-335 082

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-16 229	-22 672	3
Energia	-9 253	-9 429	
Elektrienergia	-822	-960	
Soojusenergia	-2 905	-2 760	
Kütus	-5 526	-5 709	
Veevarustusteenused	-259	-259	
Mitmesugused bürookulud	-3 957	-3 426	
Lähetuskulud	-1 748	-1 130	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 888	0	
Kindlustusmaksed	-2 700	-2 674	
Transportvahendite remont, hooldus	-2 956	-8 991	
Muud	-6 379	-7 851	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-52 369	-56 432	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-89 597	-90 313
Sotsiaalmaksud	-30 189	-30 391
Kokku tööjõukulud	-119 786	-120 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	39 616	41 851

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

osaühing MAFA ES (registrikood: 10378403) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO HALLIKMÄGI	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 979
Kokku	357 107
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Suunata jaotamata kasumi vähendamiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 107
Kokku	357 107

Kasumi jaotamine 40 000.- vaba raha olemasolul

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 979
Kokku	357 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	516038	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Hallikmägi	35303130249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)
Kurt Sebald	02.08.1943	Saksamaa	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6591255
Faks	+372 6591254
Mobiiltelefon	+372 5110755
E-posti aadress	mafa@mafa.ee