

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Treimasin

registrikood: 10913960

tänava/talu nimi, Anne tn 51-12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50703

telefon: +372 5510374

e-posti address: Raul@treimasin.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Treimasin on ettevõtte milline tegeleb metalldetailide tootmisega. 2018.a töötas ettevõttes aasta lõpul 1 täiskohaga töötaja. Peamisteks äripartneriteks kellele oma toodangut müüme on: Inox Baltic OÜ, Spraytec OÜ, Jalax AS, Toci OÜ

2019.a majandusaastal on plaanis jätkata samal alal võimalusel leides ka uusi äripartnereid. Plaanis on ka investeerida tootmiskompleksi.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmete tegevust 2018.a ei tasustatud. Osaühingul oli keskmiselt 2 töötajat kelle palkade ja lisatasude kogusumma 2018.a jooksul oli 7054,00 eur'i.

	2018.a	2017.a
Brutokasumimäär	17%	23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,26	1,88
ROA	10%	19%
ROE	11%	21%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 652	10 632
Nõuded ja ettemaksud	2 305	4 719
Kokku käibevarad	27 957	15 351
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	86 247	90 223
Kokku põhivarad	86 247	90 223
Kokku varad	114 204	105 574
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	5 316	8 145
Kokku lühiajalised kohustised	5 316	8 145
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 350	5 350
Kokku pikaajalised kohustised	5 350	5 350
Kokku kohustised	10 666	13 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 267	69 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459	19 658
Kokku omakapital	103 538	92 079
Kokku kohustised ja omakapital	114 204	105 574

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	65 812	86 204
Muud äritulud	1 063	542
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 726	-42 837
Mitmesugused tegevuskulud	-2 501	-2 891
Tööjõukulud	-9 622	-13 179
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 476	-8 064
Muud ärikulud	-91	-117
Ärikasum (kahjum)	11 459	19 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 459	19 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459	19 658

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Treimasin 2018. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Alates 2016.a. koostab ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Lühendatud raamatupidamisaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

OÜ Treimasin lähtub kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisast 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1,000 eur'i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1,000 eur'i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	25 652	10 632

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 707	1 515
Üksikisiku tulumaks	15	170
Sotsiaalmaks	710	419
Kohustuslik kogumispension	43	38
Töötuskindlustusmaksed	52	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 527	2 172

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Masinad ja seadmed	Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	28 760	49 481	104 221	104 221	182 462
Akumuleeritud kulum		-21 616	-67 059	-67 059	-88 675
Jääkmaksumus	28 760	27 865	37 162	37 162	93 787
Ostud ja parendused			4 500	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu		-2 474	-5 590	-5 590	-8 064
31.12.2017					
Soetusmaksumus	28 760	49 481	108 721	108 721	186 962
Akumuleeritud kulum		-24 090	-72 649	-72 649	-96 739
Jääkmaksumus	28 760	25 391	36 072	36 072	90 223
Ostud ja parendused			4 500	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu		-2 474	-6 002	-6 002	-8 476
31.12.2018					
Soetusmaksumus	28 760	49 481	113 221	113 221	191 462
Akumuleeritud kulum		-26 564	-78 651	-78 651	-105 215
Jääkmaksumus	28 760	22 917	34 570	34 570	86 247

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	5 350		5 350	
Pikaajalised laenud kokku	5 350		5 350	
Laenukohustised kokku	5 350		5 350	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	5 350		5 350	
Pikaajalised laenud kokku	5 350		5 350	
Laenukohustised kokku	5 350		5 350	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 812	86 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 812	86 204
Kokku müügitulu	65 812	86 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalli ja plastdetailide tootmine	65 812	86 204
Kokku müügitulu	65 812	86 204

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 054	9 690
Sotsiaalmaksud	2 568	3 489
Kokku tööjõukulud	9 622	13 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 350	5 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ Treimasin (registrikood: 10913960) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL SEIDLA	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 459
Kokku	100 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 726
Kokku	100 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	65812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Seidla	37405092753		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5510374
E-posti aadress	Raul@treimasin.ee