

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Masinateenus

registrikood: 11406828

tänava/talu nimi, Välja tn 3

maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61709

telefon: +372 7366790

faks: +372 7366791

e-posti aadress: info@masinateenus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Masinateenus põhitegevus on ehitusmasinate, - seadmete ja –materjalide jae- ning hulgimüük. Teise osa tegevusest moodustab ehitusmasinate remont ja varuosade müük ning kolmanda suuna moodustab ehitusmasinate- ja seadmete rent. Põhiosa müügikäibest moodustavad laadurite ja ekskavaatorite müük erinevatele teedehitus-, üldehitus- ja põllumajandusettevõtetele.

Kui 2020 aasta tegevus erines oluliselt vasrasematest aastatest seoses Covid 19 epideemiaga, millele järgnes 2021 aastal müügimahtude taastumine Covid 19 eelsele tasemele, siis 2022 aastat (ca 35% müügimahtude kasv võrrelduna 2021 aastaga) jääb varjutama oluline inflatsioonist tulenev mõju sisendhindadele, mis omakorda mõjutas oluliselt kasumlikkust.

Ettevõtte on jätkuvalt suutnud makromajanduslikele mõjutustele reageerida operatiivselt.

Oleme hoidnud käibekapitali struktuuri võimalikult tugevana, selleks sõlmisime arvelduskrediidi lepingu Coop Pangaga mahus 100 tuh eur. Majandusaasta lõpu seisuga oli laenumaht kasutamata. Sarnaselt eelneva paari aastaga vaatab ettevõtte kõiki kulutusi tegevuskulude põhiselt. Eelnevast tulenevalt suutis ettevõtte saavutada 2022 aastal puhaskasumi 21,1 tuh eur. Vastav näitaja 2021 aastal oli 33,2 tuh euri.

Ettevõtte põhisuundadeks on jätkuvalt ehitusmasinate - laadurid, ekskavaatorid ja pinnasetihendustehnika müük, rentimine ja hooldus ning varuosadega varustamine. Jätkub koostöö mitme tootjatehasega, et paindlikult reageerida kohaliku turu nõudlusele masinate ostu osas. Eesmärk on olla konkurentidest samm eespool eelkõige masinate tarnekiiruste osas. Müükidest domineerib masinatootja Wacker-Neuson programm, mis annab võimaluse uute klientide leidmiseks ja nende teenindamiseks toodetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 123	96 389	
Nõuded ja ettemaksed	87 918	36 750	
Varud	165 381	89 068	2
Kokku käibevarad	261 422	222 207	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	332 270	262 658	3
Immateriaalsed põhivarad	25 557	21 362	4
Kokku põhivarad	357 827	284 020	
Kokku varad	619 249	506 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 906	0	5
Võlad ja ettemaksed	362 367	341 835	
Kokku lühiajalised kohustised	372 273	341 835	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 439	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	61 439	0	
Kokku kohustised	433 712	341 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	130 763	130 763	
Kohustuslik reservkapital	13 076	13 076	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553	-12 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 145	33 284	
Kokku omakapital	185 537	164 392	
Kokku kohustised ja omakapital	619 249	506 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 168 801	1 598 586	6
Muud äritulud	0	1 533	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 796 808	-1 288 527	
Mitmesugused tegevuskulud	-192 900	-145 644	
Tööjõukulud	-105 991	-87 063	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 458	-43 302	
Muud ärikulud	-3 685	-1 118	
Ärikasum (kahjum)	23 959	34 465	
Intressikulud	-2 814	-1 181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 145	33 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 145	33 284	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Masinateenus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. OÜ Masinateenus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lühemates. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

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 otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele

kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldadavatest kasulikest eluigadest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	165 381	89 068
Kokku varud	165 381	89 068

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	336 937	336 937
Akumuleeritud kulum	-153 589	-153 589
Jääkmaksumus	183 348	183 348
Ostud ja parendused	121 340	121 340
Amortisatsioonikulu	-41 052	-41 052
Muud muutused	-978	-978
31.12.2021		
Soetusmaksumus	456 258	456 258
Akumuleeritud kulum	-193 600	-193 600
Jääkmaksumus	262 658	262 658
Ostud ja parendused	125 932	125 932
Muud ostud ja parendused	125 932	125 932
Amortisatsioonikulu	-42 800	-42 800
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 520	-13 520
31.12.2022		
Soetusmaksumus	489 656	489 656
Akumuleeritud kulum	-157 386	-157 386
Jääkmaksumus	332 270	332 270

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	13 520	
Muud masinad ja seadmed	13 520	
Kokku	13 520	

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-6 389	-6 389
Jääkmaksumus	23 611	23 611
Amortisatsioonikulu	-2 249	-2 249
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-8 638	-8 638
Jääkmaksumus	21 362	21 362
Ostud ja parendused	6 854	6 854
Amortisatsioonikulu	-2 659	-2 659
31.12.2022		
Soetusmaksumus	36 854	36 854
Akumuleeritud kulum	-11 297	-11 297
Jääkmaksumus	25 557	25 557

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	71 345	9 906	61 439	
Laenukohustised kokku	71 345	9 906	61 439	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud materiaalsed põhivarad	93 049	0
Kokku	93 049	0

Septembris 2022 pikendati arvelduskrediidi leping Coop Pank AS'ga limiidimahus 100 tuh eur. Aastas lõpu seisuga oli arvelduskrediidi maht kasutamata.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 992 063	1 545 839
Soome	125 355	47 919
Läti	51 383	4 552
Saksamaa	0	276
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 168 801	1 598 586
Kokku müügitulu	2 168 801	1 598 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	2 051 318	1 454 167
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	117 483	144 419
Kokku müügitulu	2 168 801	1 598 586

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-79 043	-64 860
Sotsiaalmaksud	-26 948	-22 203
Kokku tööjõukulud	-105 991	-87 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 876	19 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

OÜ Masinateenus (registrikood: 11406828) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO AIGRO	Juhatuse liige	27.06.2023
AVO RATTASEPP	Juhatuse liige	27.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 145
Kokku	41 698

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 145
Kokku	41 698

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	2051318	94.58%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	117483	5.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Paas	37206092725	Tähtvere küla, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)
Marko Aigro	37103112717	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)
Avo Rattasepp	35907082712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	682000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366790
Faks	+372 7366791
E-posti aadress	info@masinateenus.ee