

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: CNC Master OÜ

registrikood: 12628198

tänava/talu nimi, Kajaka tn 26

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 40231

telefon: +372 55988514, +372 58292838

e-posti aadress: cnc.master.ou@gmail.com

veebilehe aadress: <http://cncmasterou.wix.com/eesti>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ CNC Master alustas oma tegevust täieõiguslikult 13.03.2014.

OÜ CNC Master kuulub töökoda, mis asub aadressil Kajaka tn. 26. Töökoja asukoht on Sillamäe linn Eesti Vabariik.

Töökoda on juriidiline isik, kes juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi seadustest, muudest õigusaktidest, oma põhikirjast ja lepingutest.

CNC Master on erafirma, mille äritegevuse eesmärgiks on kasumi saamine elanikkonnakaubanduse täielikuma rahuldamise teel.

Ettevõtte mission on hubasuse ja mugavuse atmosfääri interjööris loomine, soodustama ümbruse harmoonia.

CNC Master OÜ sai EAS-ilt 2014. aastal 5000 eurot ja Sillamäe Linnavolikogust 500 eurot alustava ettevõtja startitoetust.

2015.aastal CNC Master OÜ on edukalt sooritanud aruandeid EAS-ile ja Sillamäe Linnavolikogule.

2014. aastal CNC Master OÜ sai startilaen Tallinna Äripanga AS-st (SA Kredex garantiiga) summas 5000 eurot.

Aruandeaasta lõpus laenu pöhiosa jääk oli 1085 eurot.

Saadud vahendid kulutatakse firma avamisega ja vajaliku põhiseadmestiku ostmisega seotud kulude katteks.

Töökoda soetas põhivara summas 13080 eurot. Aruandeaasta lõpus ettevõtte põhivarad on 9115 eurot.

Ettevõtte kliendid on nii füüsilised, kui ka juriidilised isikud. Toodete hulgas on dekoratiivsed reljeefprofiilid, pökkeelemendid, dekoratiivelemendid, interjöörielemendid. Puidust ja lehtpuu materjalist. Restaureerimine. Aruandeaastal müüdi kliendile summas 6306 eurot.

2016. aastal CNC Master OÜ oli suur töö tehtud. Oli valmistoodangu kulude vähendatud ja vähendatud tootmise aega.

2017. aastal planeeritakse suurendada toote müügi. Seda kavandatud Tallinna turuosa suurendamine abil.

Peamised finantssuhtarvud

Majandusaasta 01.01.16-31.12.16	
Tulu ettevõtlusest, eurot	8386
Müügitulu, eurot	6306
Ärikasum, eurot	-95

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97	104	2
Kokku käibevarad	97	104	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 940	10 503	4
Immateriaalsed põhivarad	78	107	5
Kokku põhivarad	9 018	10 610	
Kokku varad	9 115	10 714	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88	0	7
Võlad ja ettemaksud	991	680	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 079	680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 085	2 843	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 085	2 843	
Kokku kohustised	2 164	3 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 691	6 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240	-1 358	
Kokku omakapital	6 951	7 191	
Kokku kohustised ja omakapital	9 115	10 714	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 306	6 725	11
Muud äritulud	2 080	1 558	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 168	-4 511	13
Tööjõukulud	-633	-3 156	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 592	-1 701	
Muud ärikulud	-88	0	
Ärikasum (kahjum)	-95	-1 085	
Intressikulud	-145	-273	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-240	-1 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240	-1 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel. Majaandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

CNC Master OÜ kasutab koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi järgi laekumise tõenäolisest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on kajastatud varud, ostetud oma tarbimiseks. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varusid kajastatakse kaalutud keskmise hinna meetodil. Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid kajastatakse kaalutud keskmise hinna meetodil. Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku üle ühe aasta ja maksumusega alates 120 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 120**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-2 aastat
Arvutitarkvara	5-2 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel on lähtunud järgmistest põhimõtetest:

1)mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

2)sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et mittetulundusühing vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasneva võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdüd teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sissendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teisele osapoole otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- 1) mittetulundusühingu juhatuse liikmed;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- 3) mittetulundusühingu liikmeid ja asutajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	97	104
Kokku raha	97	104

Arvelduskontod on Swedbankis ja Tallinna Äripangas.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	608	12 322	12 930	12 930
Akumuleeritud kulum	-69	-687	-756	-756
Jääkmaksumus	539	11 635	12 174	12 174
Amortisatsioonikulu	-160	-1 511	-1 671	-1 671
31.12.2015				
Soetusmaksumus	539	11 635	12 174	12 174
Akumuleeritud kulum	-160	-1 511	-1 671	-1 671
Jääkmaksumus	379	10 124	10 503	10 503
Amortisatsioonikulu	-134	-1 429	-1 563	-1 563
31.12.2016				
Soetusmaksumus	379	10 124	10 503	10 503
Akumuleeritud kulum	-134	-1 429	-1 563	-1 563
Jääkmaksumus	245	8 695	8 940	8 940

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	150	150
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	137	137
Amortisatsioonikulu	-30	-30
31.12.2015		
Soetusmaksumus	137	137
Akumuleeritud kulum	-30	-30
Jääkmaksumus	107	107
Amortisatsioonikulu	-29	-29
31.12.2016		
Soetusmaksumus	107	107
Akumuleeritud kulum	-29	-29
Jääkmaksumus	78	78

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 320	1 320
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 320	1 440

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	88	88			0	Euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	88	88					
Pikaajalised võlakirjad							
Tallinna Äripanga AS	1 085		1 085		7,3030	Euro	10.07.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 085		1 085				
Laenukohustised kokku	1 173	88	1 085				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Tallinna Äripanga AS	2 843	0	2 843	0	7,3030	Euro	10.07.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 843		2 843				
Laenukohustised kokku	2 843		2 843				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	991	991
Kokku võlad ja ettemaksed	991	991
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	680	680
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	680	680

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	991	680
Kokku võlad tarnijatele	991	680

Rendimaks ja elekter

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 306	6 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 306	6 725
Kokku müügitulu	6 306	6 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	6 306	6 725

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	2 080	1 558
Kokku muud äritulud	2 080	1 558

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 188	1 003
Energia	2 317	2 045
Elektrienergia	2 317	2 045
Üür ja rent	1 320	1 100
Valveteenused	305	305
Pangateenused	36	38
Riigilõiv	0	18
Muud	2	2
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 168	4 511

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	466	2 321
Sotsiaalmaksud	156	778
Töötuskindlustusmaks	11	57
Kokku tööjõukulud	633	3 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	145	273
Kokku intressikulud	145	273

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 164	0	3 523

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

CNC Master OÜ (registrikood: 12628198) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ZHILINA	Juhatuse liige	28.06.2017
YURY ZHILIN	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-240
Kokku	4 451

Kokku jaotamata kasum 4451 euro. Otsustasime kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	6306	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Zhilina	48402112212	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Yury Zhilin	38203312211	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55988514
Mobiiltelefon	+372 58292838
E-posti aadress	cnc.master.ou@gmail.com
Veebilehe aadress	http://cncmasterou.wix.com/est