

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tulundusühistu Madara

registrikood: 10011252

tänava/talu nimi, Keevise tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6211900, +372 5651003

e-posti aadress: ekast@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TÜ Madara põhitegevuseks on enda kinnisvara üürile andmine ja käitus (kontori- lao- ja tootmisruumide rendileandmine, remontimine ja haldamine).

TÜ Madara tegevuskoha aadressiks on Majaka põik 15 Tallinnas.

TÜ Madara peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020	
Suhtarvude metoodika			
Varade rentaaclus (%)	-13,4	-9,0	puhaskasum / varad kokku*100
Omakapitali rentaaclus (%)	-13,2	-9,0	puhaskasum / omakapital*100
Maksevõime üldine tase	1	2	käibevara / lühiajalised kohustused
kordades			
Puhasrentaaclus (%)	-64	-60	puhaskasum/ müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	839	428	2
Nõuded ja ettemaksed	8 637	8 451	3
Kokku käibevarad	9 476	8 879	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	135 172	147 488	6
Materiaalsed põhivarad	44 088	48 540	7
Kokku põhivarad	179 260	196 028	
Kokku varad	188 736	204 907	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 298	4 129	
Kokku lühiajalised kohustised	11 298	4 129	
Kokku kohustised	11 298	4 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 779	159 779	8
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 021	43 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 340	-18 195	
Kokku omakapital	177 438	200 778	
Kokku kohustised ja omakapital	188 736	204 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	36 233	30 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 024	-19 710	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 421	-10 453	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 768	-16 768	
Muud ärikulud	-2 360	-2 919	
Ärikasum (kahjum)	-23 340	-19 450	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 340	-18 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 340	-18 195	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÜ Madara 2021. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finants-aruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

TÜ Madara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 12.

Madara TÜ osanike koosolekul otsustati mitte viia läbi Madara TÜ aastaaruannete auditi.

Aastaaruannete kontrollimiseks on valitud revident.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sula-raha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi depoo-siite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogiliselt materiaalsele põhivarale.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe õiglase väärtuse ja bilansilise jääkväärtuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna.

Vastavalt Raamatupidamise arusaadavuse printsiibile 11 kinnisvara õiglase väärtuse

hindamine mõistliku kulu japingutusega, leiab juhtkond, et kulu selle leidmiseks

ei ole vastavuses sellest saadava kasuga, seega kajastatakse kinnisvara edaspidigi soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 600 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitteatagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 5-10%
- muu materiaalne põhivara 5-10%
- rajatised ja hooned 5%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 600

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutus-rendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustu-sena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdis-väärtuses juhul kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendami-seks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhi-varaga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis-põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmi-misega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis vara-na (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulu-tusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasi-müügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mis kajastatakse nende õiglas-es väärtuses).

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansi-kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõl-tumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Eraldise suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksuku-luna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglas-es väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud

kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamis-kohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool püüab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks võivad olla:

1. Emaettevõtte
2. Tütarettevõtted
3. Sidusettevõtted
4. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas		0
Arvelduskontod		428
Kokku raha		428

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535	535	
Muud nõuded	1 042	1 042	
Viitlaekumised	1 042	1 042	
Ettemaksed	7 060	7 060	
Tulevaste perioodide kulud	2 500	2 500	
Muud makstud ettemaksed	4 560	4 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 637	8 637	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 391	1 391	
Ettemaksed	7 060	7 060	
Tulevaste perioodide kulud	2 500	2 500	
Muud makstud ettemaksed	4 560	4 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 451	8 451	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	535	1 391	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	535	1 391	1 391

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	1 042	1 042
Kokku muud nõuded	1 042	1 042

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	14 972	410 535	425 507
Akumuleeritud kulum	0	-265 703	-265 703
Jääkmaksumus	14 972	144 832	159 804
Amortisatsioonikulu		-12 316	-12 316
31.12.2020			
Soetusmaksumus	14 972	410 535	425 507
Akumuleeritud kulum	0	-278 019	-278 019
Jääkmaksumus	14 972	132 516	147 488
Amortisatsioonikulu	0	-12 316	-12 316
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 972	410 535	425 507
Akumuleeritud kulum	0	-290 335	-290 335
Jääkmaksumus	14 972	120 200	135 172

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	148 399	7 853		22 548	30 401	12 828	191 628
Akumuleeritud kulum	-95 407	-7 853		-22 548	-30 401	-12 828	-138 636
Jääkmaksumus	52 992	0		0	0	0	52 992
Amortisatsioonikulu	-4 452	0	0	0	0	0	-4 452
31.12.2020							
Soetusmaksumus	148 399	0		0	0	0	148 399
Akumuleeritud kulum	-99 859	0		0	0	0	-99 859
Jääkmaksumus	48 540	0		0	0	0	48 540
Amortisatsioonikulu	-4 452						-4 452
31.12.2021							
Soetusmaksumus	148 399						148 399
Akumuleeritud kulum	-104 311						-104 311
Jääkmaksumus	44 088						44 088

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	159 779	159 779
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Energia	28 239	16 882
Elektrienergia	28 239	16 882
Veevarustusteenused	785	847
Üür ja rent	0	1 981
Remondikulud		
Majanduskulud		
Kindlustus		
Maamaks		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 024	19 710

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	37	43
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	50
Audiitori teenus	1 000	0
Juriidilised teenused	10 265	10 289
Muud kulud	119	71
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 421	10 453

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandeperioodide ei olnud juhatus tasu saanud.
 Ei olnud tehingud osapooltega isikutega.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva. Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv ka 2021.a, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Tulundusühistu Madara (registrikood: 10011252) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR SENIN	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 340
Kokku	1 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 340
Kokku	1 681
Jaotamine	
Kokku	1 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36233	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6211900
Mobiiltelefon	+372 5651003
E-posti aadress	ekast@mail.ru