

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing MADEKS INVEST

registrikood: 10420660

tänava/talu nimi, Tatari tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 5033939

e-posti aadress: madeks@madeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Madeks Invest põhitegevusalaks on põllumajanduskäru- ja metallkonteinerite tootmine.

2016. aastal oli käive 705 tuhat eurot ja 93,4% kaubast müüdi Soome, kuhu ettevõtte jätkab müüki ka edaspidi.

Toodete sortiment 2016. aastal võrreldes eelnevate perioodidega oluliselt ei muutunud. Kõrvaltegevusalana on 2016.aastal renditeenused, mille müügimahuks kujunes 54 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 060 267	958 994	
Nõuded ja ettemaksed	291 571	254 704	2,3
Varud	2 016	2 771	
Kokku käibevarad	1 353 854	1 216 469	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 338	1 338	
Materiaalsed põhivarad	246 435	278 121	4
Bioloogilised varad	0	3 927	
Kokku põhivarad	247 773	283 386	
Kokku varad	1 601 627	1 499 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	62 786	55 354	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	62 786	55 354	
Kokku kohustised	62 786	55 354	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 740	1 370 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 340	45 162	
Kokku omakapital	1 538 841	1 444 501	
Kokku kohustised ja omakapital	1 601 627	1 499 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	705 379	853 881	7
Muud äritulud	68 108	30 476	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-373 875	-420 133	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 772	-104 967	10
Tööjõukulud	-139 835	-148 388	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 053	-41 021	
Muud ärikulud	-4 786	-115 500	
Ärikasum (kahjum)	168 166	54 348	
Muud finantstulud ja -kulud	1 174	814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 340	55 162	
Tulumaks	-15 000	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 340	45 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	168 166	54 348
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 053	156 521
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-22 593
Muud korrigeerimised	4 786	0
Kokku korrigeerimised	46 839	133 928
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 240	39 644
Varude muutus	756	-559
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 432	-5 074
Kokku rahavood äritegevusest	180 953	222 287
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 226	-4 205
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	25 650
Antud laenud	-5 000	-110 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	6 291
Laekunud intressid	1 546	1 895
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 680	-80 369
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-50 000
Kokku rahavood	101 273	91 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	958 994	867 076
Raha ja raha ekvivalentide muutus	101 273	91 918
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 060 267	958 994

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	3 196	1 410 578	1 439 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 162	45 162
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	25 565	3 196	1 415 740	1 444 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 340	154 340
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2016	25 565	3 196	1 510 080	1 538 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Madeks Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa 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. laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	7 - 15
Transpordivahendid	3 - 5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3 - 5

Finantskohustised

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

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 kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Lühiajaliste eraldisena kajastatakse väljamaksmata dividendide tulumaksu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	134 524	134 524	
Ostjatelt laekumata arved	134 524	134 524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 958	14 958	3
Muud nõuded	142 072	142 072	
Laenunõuded	133 958	133 958	
Intressinõuded	8 114	8 114	
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 571	291 571	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 270	91 270	
Ostjatelt laekumata arved	155 770	155 770	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 500	-64 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 972	15 972	3
Muud nõuded	147 445	147 445	
Laenunõuded	138 958	138 958	
Intressinõuded	8 487	8 487	
Ettemaksed	17	17	
Muud makstud ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 704	254 704	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 000		0
Käibemaks	5 106		5 715	
Üksikisiku tulumaks		1 572		1 666
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		5 464		6 111
Kohustuslik kogumispension		172		185
Töötuskindlustusmaksed		264		281
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000		2 000	
Ettemaksukonto jääk	7 852		8 257	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 958	12 536	15 972	8 307

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	97 180	2 046	32 816	132 042	4 964	466 850
Akumuleeritud kulum		-78 093	-49 941	-1 514	-17 871	-69 326	-4 964	-152 383
Jääkmaksumus	31 956	219 795	47 239	532	14 945	62 716	0	314 467
Ostud ja parendused			3 200	1 005		4 205		4 205
Muud ostud ja parendused			3 200	1 005		4 205		4 205
Amortisatsioonikulu		-26 323	-9 163	-581	-4 484	-14 228		-40 551
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	100 380	3 051	32 816	136 247	4 964	471 055
Akumuleeritud kulum	0	-104 416	-59 104	-2 095	-22 355	-83 554	-4 964	-192 934
Jääkmaksumus	31 956	193 472	41 276	956	10 461	52 693	0	278 121
Ostud ja parendused			1 226		10 000	11 226		11 226
Amortisatsioonikulu		-26 307	-9 987	-586	-4 703	-15 276		-41 583
Muud muutused			-1 262		-67	-1 329		-1 329
31.12.2016								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	97 623	2 219	39 508	139 350	4 964	474 158
Akumuleeritud kulum	0	-130 723	-66 370	-1 849	-23 817	-92 036	-4 964	-227 723
Jääkmaksumus	31 956	167 165	31 253	370	15 691	47 314	0	246 435

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 727	33 727	
Võlad töövõtjatele	16 523	16 523	
Maksuvõlad	12 536	12 536	3
Kokku võlad ja ettemaksed	62 786	62 786	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 036	30 036	
Võlad töövõtjatele	17 011	17 011	
Maksuvõlad	8 307	8 307	3
Kokku võlad ja ettemaksed	55 354	55 354	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 208 064	1 276 591
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	302 016	319 148
Kokku tingimuslikud kohustised	1 510 080	1 595 739

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 175	73 853
Soome	608 204	777 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	705 379	853 881
Kokku müügitulu	705 379	853 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	651 017	790 852
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	54 362	52 554
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	0	10 475
Kokku müügitulu	705 379	853 881

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	22 593
Trahhid, viivised ja hüvitised	3 608	7 883
Muud	64 500	0
Kokku muud äritulud	68 108	30 476

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	318 354	348 752
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 547	10 068
Energia	12 446	13 246
Elektrienergia	12 446	13 246
Transpordikulud	30 811	38 164
Eririietus	388	369
Remondi- ja hoolduskulud	3 329	9 534
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	373 875	420 133

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	16 990	21 058
Lähetuskulud	1 041	875
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	64 500
Halduskulud	22 676	13 132
Muud	4 065	5 402
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 772	104 967

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	105 769	111 943
Sotsiaalmaksud	34 066	36 445
Kokku tööjõukulud	139 835	148 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	90 000	85 000

2016	Antud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
Laen	5 000	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 722	9 807

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

osaühing MADEKS INVEST (registrikood: 10420660) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MADISSOON	Juhatuse liige	01.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 340
Kokku	1 510 080
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 450 080
Kokku	1 510 080

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 355 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 340
Kokku	1 510 080
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 450 080
Kokku	1 510 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	651017	92.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54362	7.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Madisson	36602146037	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5033939
E-posti aadress	madeks@madeks.ee