

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: MaidaVale OÜ

registrikood: 16077364

tänavanimi: Lahepea tn 9-49

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

e-posti aadress: MaidaValeOU@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

MaidaVale OÜ (reg.nr.16077364) on asutatud 15.10.2020 aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

MaidaVale OÜ peamine äripartner on Belgia-Prantsumaa päritolu majutusteenuste IT lahendusi pakkuv start-up ettevõtte THYNK.Cloud. Samuti pakkus MaidaVale OÜ teenuseid muudele väiksematele ettevõtetele.

2022 aasta kokkuvõte

Tänu enamiku reisi piirangute lihtsusele oli MaidaVale OÜ-l tänavu võimalik täita rohkem THYNK.Cloudi klientidega näost-näku koolitusi ja konsultatsioone erinevates kohtades.

Olemasolevate ja uute THYNK.Cloudi klientide kaasamiseks, projektide haldamiseks oli tehtud kaugtööd.

Lume Hilli konsultatsioonid Ühendkuningriigis jätkuvad.

Osalemine New Baltic Hospitality Forumil võimaldas kontakti luua ja luua võrgustikke kohalikus hotellindustööstuses.

2022 aastal tehti mõned investeeringud MaidaVale seisu ja finantskasvu parandamiseks. Need investeeringud hõlmasid konsultatsioone välisettevõtetelt.

2022.aastal moodustas MaidaVale OÜ müügitulu 84 594 eurot.

MaidaVale OÜ 2022.aastal tekkis kasum 5 703 eurot.

Alanud 2023 aasta

Leping THYNK.Cloudiga kestab 2023. aastani. Olenevalt reisi piirangutest jätkuvalt silmast silma klientidega kohtumisi välismaal.

Täiendavad investeeringud on ette nähtud järgmiste kuude jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 154	28 660	
Nõuded ja ettemaksed	522	321	2
Kokku käibevarad	25 676	28 981	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	706	0	
Materiaalsed põhivarad	4 204	2 797	4
Kokku põhivarad	4 910	2 797	
Kokku varad	30 586	31 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 149	1 044	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 149	1 044	
Kokku kohustised	4 149	1 044	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 234	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 703	28 234	
Kokku omakapital	26 437	30 734	
Kokku kohustised ja omakapital	30 586	31 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	15.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	84 594	57 983	
Muud äritulud	973	2 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 000	-369	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 665	-9 352	
Tööjõukulud	-29 925	-21 612	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 959	-934	
Muud ärikulud	-160	-27	
Ärikasum (kahjum)	8 858	28 243	
Muud finantstulud ja -kulud	-655	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 203	28 234	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 703	28 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maidavale OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seadus § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2022 aasta kohta koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardit põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bilanss on koostatud on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes .

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (va sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Ettevõtte kajastab finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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. Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest (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 ettevõtte 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeem nr.1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetelud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	234	234	0	0
Ettemaksed	288	288	0	0
Tulevaste perioodide kulud	207	207	0	0
Muud makstud ettemaksed	81	81	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	522	522	0	0

	30.09.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134	0	0
Ettemaksed	187	187	0	0
Tulevaste perioodide kulud	179	179	0	0
Muud makstud ettemaksed	8	8	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	234	0	134	0
Üksikisiku tulumaks	0	375	0	375
Erisoodustuse tulumaks	0	2 500	0	0
Sotsiaalmaks	0	619	0	619
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	234	3 494	134	994

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 209	522	3 731	3 731
Amortisatsioonikulu	-760	-174	-934	-934
30.09.2021				
Soetusmaksumus	3 209	522	3 731	3 731
Akumuleeritud kulum	-760	-174	-934	-934
Jääkmaksumus	2 449	348	2 797	2 797
Ostud ja parendused	4 366	0	4 366	4 366
Muud ostud ja parendused	4 366	0	4 366	4 366
Amortisatsioonikulu	-2 611	-348	-2 959	-2 959
30.09.2022				
Soetusmaksumus	7 575	522	8 097	8 097
Akumuleeritud kulum	-3 371	-522	-3 893	-3 893
Jääkmaksumus	4 204	0	4 204	4 204

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	322	322	0	0
Maksuvõlad	3 494	3 494	0	0
Muud võlad	333	333	0	0
Muud viitvõlad	333	333	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 149	4 149		
	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45	45	0	0
Maksuvõlad	994	994	0	0
Muud võlad	5	5	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 044	1 044		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	15.10.2020 - 30.09.2021
Sotsiaalmaksud	7 425	5 362
Juhetuseliikme tasu	22 500	16 250
Kokku tööjõukulud	29 925	21 612
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333	6
Kokku võlad ja ettemaksed	333	6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 30.09.2022	15.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	22 500	16 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2022

MaidaVale OÜ (registrikood: 16077364) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARC STEVEN MORDANT	Management board member	25.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 703
Kokku	23 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	84594	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marc Steven Mordant	37208140086	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)
Livia Mordant	48204234713	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	MaidaValeOU@gmail.com