

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING MADISTO

registrikood: 10399144

tänavatalu nimi: Punane 14a-319/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 55512060

faks: +372 6379389

e-posti aadress: info@madisto.ee, madisto1@hotmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

OÜ MADISTO põhitegevusalaks on autokraanade rent. Planeeritakse realiseerida teenuseid 200 tuh.euro.

2013. aastal moodustas OÜ MADISTO müügitulu 178 855 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. OÜ MADISTO müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

OÜ MADISTO kasumiks kujunes 6 271 euro, mis on rohkem kui eelmisel aastal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalse põhivara kokku 51 000 euro. Investeeringud oli suurendatud autokraana ostmise arvelt .

Personal

OÜ MADISTO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 24 477 euro.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ MADISTO põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 292	28 476	2
Nõuded ja ettemaksed	38 853	31 740	3
Varud	17 540	17 637	5
Kokku käibevara	71 685	77 853	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	86 784	76 460	7
Kokku põhivara	86 784	76 460	
Kokku varad	158 469	154 313	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 201	4 117	
Võlad ja ettemaksed	8 721	8 894	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 922	13 011	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 335	7 361	
Kokku pikaajalised kohustused	5 335	7 361	
Kokku kohustused	18 257	20 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 058	14 058	10
Kohustuslik reservkapital	5 066	5 066	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 817	110 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 271	4 037	
Kokku omakapital	140 212	133 941	
Kokku kohustused ja omakapital	158 469	154 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	178 855	178 373	11
Muud äritulud	1 518	529	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 224	-121 778	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 958	-10 681	14
Tööjõukulud	-24 477	-18 201	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 194	-23 839	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 520	4 403	
Intressikulud	-249	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 271	4 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 271	4 403	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 520	4 403	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 194	23 839	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 518	0	
Kokku korrigeerimised	19 712	23 839	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 113	25 886	
Varude muutus	97	-99	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-173	-892	
Makstud intressid	-249	-366	
Kokku rahavood äritegevusest	18 794	52 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 000	-36 291	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 964	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 036	-36 291	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 942	-926	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 942	-926	
Kokku rahavood	-13 184	15 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 476	12 922	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 184	15 554	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 292	28 476	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	14 058	5 066	110 780	129 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 037	4 037
31.12.2012	14 058	5 066	114 817	133 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 271	6 271
31.12.2013	14 058	5 066	121 088	140 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MADISTO 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ MADISTO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. 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 lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 euro.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	15 292	28 476
Kokku raha	15 292	28 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 951	36 951
Ostjatelt laekumata arved	36 951	36 951
Muud nõuded	1 902	1 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 853	38 853
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 652	30 652
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 088	1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 740	31 740

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	36 951	30 652
Kokku nõuded ostjate vastu	36 951	30 652
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-7 922
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	529
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-529
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	7 922
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	17 538	17 538
Ettemaksed varude eest	2	99
Kokku varud	17 540	17 637

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	315	830	
Üksikisiku tulumaks	243		300
Sotsiaalmaks	496		635
Kohustuslik kogumispension	28		10
Töötuskindlustusmaksed	45		81
Ettemaksukonto jääk		258	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 127	1 088	1 026

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	14 200	1 728	129 710	145 638	145 638
Akumuleeritud kulum	-1 420	-1 565	-78 646	-81 631	-81 631
Jääkmaksumus	12 780	163	51 064	64 007	64 007
Ostud ja parendused		625	35 667	36 292	36 292
Amortisatsioonikulu	-10 742	-294	-12 803	-23 839	-23 839
Ümberklassifitseerimised	7 902		-7 902		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	22 102	2 353	157 475	181 930	181 930
Akumuleeritud kulum	-12 162	-1 859	-91 449	-105 470	-105 470
Jääkmaksumus	9 940	494	66 026	76 460	76 460
Ostud ja parendused			51 000	51 000	51 000
Amortisatsioonikulu	-2 840	-169	19 010	16 001	16 001
Müügid			-56 677	-56 677	-56 677
31.12.2013					
Soetusmaksumus	22 102	2 353	151 798	176 253	176 253
Akumuleeritud kulum	-15 002	-2 028	-72 439	-89 469	-89 469
Jääkmaksumus	7 100	325	79 359	86 784	86 784

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	7 362	2 027	5 335		5.5	EUR	15.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	7 362	2 027	5 335				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	9 305	1 943	7 362		5,5	EUR	15.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	9 305	1 943	7 362				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	7 100	9 940
Kokku	7 100	9 940

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 935	4 935		
Võlad töövõtjatele	2 174	2 174		
Maksuvõlad	1 127	1 127		
Muud võlad	485	485		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 721	8 721		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 836	5 836		
Võlad töövõtjatele	1 706	1 706		
Maksuvõlad	1 026	1 026		
Muud võlad	326	326		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 894	8 894		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	14 058	14 058
Osade arv (tk)	220	220

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 855	178 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 855	178 373
Kokku müügitulu	178 855	178 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kraanade rentmine koos operatoriga (43993)	178 855	178 373
Kokku müügitulu	178 855	178 373

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 518	0
Ebatoenaolise volgu laekumine	0	529
Kokku muud äritulud	1 518	529

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	15 184	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	25 595
Energia	35 217	39 342
Kütus	35 217	39 342
Alltöövõtutööd	48 538	37 644
Transpordikulud	1 004	3 897
Maarent	1 631	1 612
Üür ja rent	2 957	3 793
Muud	13 693	9 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 224	121 778

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	222	2 868
Kütus	222	2 868
Mitmesugused bürookulud	4 193	345
Uurimis- ja arengukulud	484	1 600
Koolituskulud	460	380
Riiklikud ja kohalikud maksud	236	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 000	0
Muud	4 363	5 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 958	10 681

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	18 267	13 546
Sotsiaalmaksud	6 027	4 470
Töötuskindlustusmaksud	183	185
Kokku tööjõukulud	24 477	18 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2013

OSAÜHING MADISTO (registrikood: 10399144) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG IVANOV	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 271
Kokku	121 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	178855	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6379389
Mobiiltelefon	+372 55512060
E-posti aadress	info@madisto.ee
E-posti aadress	madisto1@hotmail.com