

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING MADISTO

registrikood: 10399144

tänava/talu nimi, Punane tn 14a-319/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ MADISTO põhitegevusalaks on autokraanade rent. Planeeritakse realiseerida teenuseid 180 tuh.euro.

2014. aastal moodustas OÜ MADISTO müügitulu 140 027 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. OÜ MADISTO müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

OÜ MADISTO kasumiks kujunes 1 620 euro.

Personal

OÜ MADISTO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 29 436 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 710	15 292	2
Nõuded ja ettemaksed	38 387	38 853	3
Varud	17 543	17 540	5
Kokku käibevara	78 640	71 685	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 954	86 784	8
Kokku põhivara	75 954	86 784	
Kokku varad	154 594	158 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 114	4 201	
Võlad ja ettemaksed	10 427	8 721	10
Kokku lühiajalised kohustused	12 541	12 922	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 221	5 335	
Kokku pikaajalised kohustused	3 221	5 335	
Kokku kohustused	15 762	18 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 058	14 058	11
Kohustuslik reservkapital	5 066	5 066	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 088	114 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620	6 271	
Kokku omakapital	138 832	140 212	
Kokku kohustused ja omakapital	154 594	158 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	140 027	178 855	12
Muud äritulud	3 014	1 518	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 080	-118 224	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 097	-12 958	15
Tööjõukulud	-29 436	-24 477	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 830	-18 194	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 598	6 520	
Intressikulud	-189	-249	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 418	6 271	
Tulumaks	-798	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620	6 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 598	6 520	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 830	18 194	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 518	
Kokku korrigeerimised	10 830	19 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	466	-7 113	
Varude muutus	-3	97	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 706	-173	
Makstud intressid	-189	-249	
Makstud ettevõtte tulumaks	-798	0	
Kokku rahavood äritegevusest	14 610	18 794	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-51 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 964	
Muud laekumised investeerimistegevusest	9	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	-30 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	840	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 041	-1 942	
Makstud dividendid	-3 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 201	-1 942	
Kokku rahavood	7 418	-13 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 292	28 476	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 418	-13 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 710	15 292	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 620	1 620
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2014	14 058	5 066	119 708	138 832

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MADISTO 2014. 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 Toimkonna 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	22 710	15 292
Kokku raha	22 710	15 292

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 116	37 116
Ostjatelt laekumata arved	37 116	37 116
Muud nõuded	1 271	1 271
Laenu nõuded	1 262	1 262
Intressinõuded	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 387	38 387
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	37 116	36 951
Kokku nõuded ostjate vastu	37 116	36 951

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	17 538	17 538
Ettemaksed varude eest	5	2
Kokku varud	17 543	17 540

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	798	
Käibemaks	1 556	315
Üksikisiku tulumaks	434	243
Sotsiaalmaks	811	496
Kohustuslik kogumispension	53	28
Töötuskindlustusmaksed	74	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 726	1 127

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 262	1 262
Intressinõuded	9	9
Kokku muud nõuded	1 271	1 271
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Kokku muud nõuded	1 902	1 902

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 840	-156	53 463	50 467	50 467
Müügid			-61 297	-61 297	-61 297
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 102	2 353	90 501	114 956	114 956
Akumuleeritud kulum	-17 842	-2 184	-18 976	-39 002	-39 002
Jääkmaksumus	4 260	169	71 525	75 954	75 954

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	5 335	2 114	3 221	5.5	EUR	16.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	5 335	2 114	3 221			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	4 260	7 100
Kokku	4 260	7 100

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 345	3 345	
Võlad töövõtjatele	2 587	2 587	
Maksuvõlad	3 726	3 726	
Muud võlad	769	769	
Muud viitvõlad	769	769	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 427	10 427	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	14 058	14 058
Osade arv (tk)	220	220

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 027	178 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 027	178 855
Kokku müügitulu	140 027	178 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kraanade rentmine koos operatoriga (43993)	140 027	178 855
Kokku müügitulu	140 027	178 855

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 518
Ebatootnaolise volgu laekumine	0	0
Muud	3 014	0
Kokku muud äritulud	3 014	1 518

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	7 850	15 184
Energia	28 079	35 217
Kütus	28 079	35 217
Alltöövõtutööd	38 447	48 538
Transpordikulud	10 911	1 004
Maarent	1 931	1 631
Üür ja rent	8 862	2 957
Muud	0	13 693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 080	118 224

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	0	222
Kütus	0	222
Mitmesugused bürookulud	3 853	4 193
Uurimis- ja arengukulud	0	484
Koolituskulud	459	460
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	236
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 000
Muud	-233	4 363
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 097	12 958

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	21 970	18 267
Sotsiaalmaksud	7 250	6 027
Töötuskindlustusmaksud	216	183
Kokku tööjõukulud	29 436	24 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

OSAÜHING MADISTO (registrikood: 10399144) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG IVANOV	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620
Kokku	119 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	140027	100.00%	Jah

Sidevahendid

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