

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing MADEKS INVEST

registrikood: 10420660

tänavatälu nimi, Tatari 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Madeks Invest põhitegevusalaks on põllumajanduskäru- ja metallkonteinerite tootmine ja eksport.

2015. aastal oli käive 854 tuhat eurot ja 91,1% kaubast müüdi Soome, kuhu ettevõtte jätkab müüki ka edaspidi.

Toodete sortiment 2015. aastal võrreldes eelnevate perioodidega oluliselt ei muutunud. Kõrvaltegevusalana on 2015.aastal renditeenused, mille müügimahuks kujunes 52 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	958 994	867 076	
Nõuded ja ettemaksed	254 704	191 719	2,3
Varud	2 771	2 213	
Kokku käibevara	1 216 469	1 061 008	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 338	119 895	
Materiaalne põhivara	278 121	314 467	4
Bioloogilised varad	3 927	4 397	5
Kokku põhivara	283 386	438 759	
Kokku varad	1 499 855	1 499 767	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 354	59 178	6,3
Kokku lühiajalised kohustused	55 354	59 178	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	0	1 250	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 250	
Kokku kohustused	55 354	60 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370 578	1 352 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 162	57 750	
Kokku omakapital	1 444 501	1 439 339	
Kokku kohustused ja omakapital	1 499 855	1 499 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	853 881	723 863	8
Muud äritulud	30 476	18 038	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 133	-376 245	10
Mitmesugused tegevuskulud	-104 967	-41 776	11
Tööjõukulud	-148 388	-135 515	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 021	-39 837	
Muud ärikulud	-115 500	-86 002	
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 348	62 526	
Muud finantstulud ja -kulud	814	1 790	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 162	64 316	
Tulumaks	-10 000	-6 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 162	57 750	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 348	62 526
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 521	125 837
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-22 593	-15 000
Kokku korrigeerimised	133 928	110 837
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 644	93 513
Varude muutus	-559	2 200
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 074	-38 440
Kokku rahavood äritegevusest	222 287	230 636
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 205	-57 615
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 650	15 000
Antud laenud	-110 000	-10 000
Antud laenude tagasimaksed	6 291	38 235
Laekunud intressid	1 895	1 790
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-80 369	-12 590
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-5 316
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-25 316
Kokku rahavood	91 918	192 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	867 076	674 346
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 918	192 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	958 994	867 076

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	3 196	1 377 828	1 406 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 750	57 750
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2014	25 565	3 196	1 410 578	1 439 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 162	45 162
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	25 565	3 196	1 415 740	1 444 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Madeks Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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

Muu materiaalne põhivara	3 - 7
--------------------------	-------

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
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
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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 955	133 955
Ostjatelt laekumata arved	133 955	133 955
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 287	12 287
Muud nõuded	44 816	44 816
Laenunõuded	35 249	35 249
Intressinõuded	9 567	9 567
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Muud nõuded	644	644
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 719	191 719

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 715		5 231	
Üksikisiku tulumaks		1 666		1 302
Erisoodustuse tulumaks		64		68
Sotsiaalmaks		6 111		5 481
Kohustuslik kogumispension		185		117
Töötuskindlustusmaksed		281		284
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000			
Ettemaksukonto jääk	8 257		7 056	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 972	8 307	12 287	7 252

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	134 782	2 046	23 216	160 044	4 964	494 852
Akumuleeritud kulum		-51 770	-125 835	-1 237	-14 827	-141 899	-4 964	-198 633
Jääkmaksumus	31 956	246 118	8 947	809	8 389	18 145	0	296 219
Ostud ja parendused			48 015		9 600	57 615		57 615
Amortisatsioonikulu		-26 323	-9 723	-277	-3 044	-13 044		-39 367
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Istandikud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 401	9 401
Akumuleeritud kulum	-4 533	-4 533
Jääkmaksumus	4 868	4 868
Amortisatsioonikulu	-470	-470
Muud muutused	-1	-1
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 401	9 401
Akumuleeritud kulum	-5 004	-5 004
Jääkmaksumus	4 397	4 397
Amortisatsioonikulu	-470	-470
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 401	9 401
Akumuleeritud kulum	-5 474	-5 474
Jääkmaksumus	3 927	3 927

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 036	30 036
Võlad töövõtjatele	17 011	17 011
Maksuvõlad	8 307	8 307
Kokku võlad ja ettemaksed	55 354	55 354
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 504	31 504
Võlad töövõtjatele	15 422	15 422
Maksuvõlad	7 252	7 252
Muud võlad	5 000	5 000
Dividendivõlad	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	59 178	59 178

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 276 591	1 197 262
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	319 148	299 316
Kokku tingimuslikud kohustused	1 595 739	1 496 578

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 853	50 063
Soome	777 728	673 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	853 881	723 863
Kokku müügitulu	853 881	723 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	790 852	656 675
Masinate ja seadmete remont	0	4 351
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	52 554	44 032
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	10 475	18 805
Kokku müügitulu	853 881	723 863

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	22 593	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	15 000
Traavid, viivised ja hüvitised	7 883	3 038
Kokku muud äritulud	30 476	18 038

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	348 752	322 990
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 068	1 435
Energia	13 246	12 478
Elektrienergia	13 246	12 478
Transpordikulud	38 164	38 498
Eiririetus	369	0
Remondi- ja hoolduskulud	9 534	844
Lähetuskulud		
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	420 133	376 245

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	21 058	23 626
Lähetuskulud	875	737
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	64 500	0
Halduskulud	13 132	11 197
Muud	5 402	6 216
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 967	41 776

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	111 943	102 380
Sotsiaalmaksud	36 445	33 135
Kokku tööjõukulud	148 388	135 515
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000	0

2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 000

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 807	10 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

osaühing MADEKS INVEST (registrikood: 10420660) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MADISSOON	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 162
Kokku	1 415 740
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 315 740
Kokku	1 415 740

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 370 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 162
Kokku	1 415 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	790852	92.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	52554	6.15%	Ei
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	10475	1.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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