

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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.

2015. aastal moodustas OÜ MADISTO müügitulu 147 069 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. OÜ MADISTO müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

OÜ MADISTO kasumiks kujunes 2 031 euro.

Personal

OÜ MADISTO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 38 480 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.

2016. aastal planeeritakse uue kraana soetust, et laendada oma teenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 880	22 710	2
Nõuded ja ettemaksed	27 436	38 387	3
Varud	17 538	17 543	5
Kokku käibevara	80 854	78 640	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 734	75 954	8
Kokku põhivara	69 734	75 954	
Kokku varad	150 588	154 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 114	
Võlad ja ettemaksed	9 725	10 427	10
Kokku lühiajalised kohustused	9 725	12 541	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 221	
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 221	
Kokku kohustused	9 725	15 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 058	14 058	11
Kohustuslik reservkapital	5 066	5 066	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 708	118 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 031	1 620	
Kokku omakapital	140 863	138 832	
Kokku kohustused ja omakapital	150 588	154 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	147 069	140 027	12
Muud äritulud	2 143	3 014	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 485	-96 080	14
Mitmesugused tegevuskulud	-19 226	-4 097	15
Tööjõukulud	-38 480	-29 436	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 927	-10 830	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 094	2 598	
Intressikulud	-64	-189	
Muud finantstulud ja -kulud	1	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 031	2 418	
Tulumaks	0	-798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 031	1 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 094	2 598	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 927	10 830	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 143	0	
Kokku korrigeerimised	8 784	10 830	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 967	466	
Varude muutus	6	-3	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-703	1 706	
Laekunud intressid	48	0	
Makstud intressid	-110	-189	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-798	
Kokku rahavood äritegevusest	23 086	14 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 600	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 035	0	
Antud laenud	-7 100	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 084	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 581	9	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	840	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 335	-5 041	
Makstud dividendid	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 335	-7 201	
Kokku rahavood	13 170	7 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 710	15 292	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 170	7 418	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 880	22 710	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 031	2 031
31.12.2015	14 058	5 066	121 739	140 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MADISTO 2015. 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 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 kulum.

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 kohustuse 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	35 880	22 710
Kokku raha	35 880	22 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 995	23 995
Ostjatelt laekumata arved	38 167	38 167
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 172	-14 172
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123
Muud nõuded	3 318	3 318
Laenunõuded	3 277	3 277
Intressinõuded	41	41
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 436	27 436
	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
Laenunõuded	1 262	1 262
Intressinõuded	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 387	38 387

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	38 167	37 116
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 172	0
Kokku nõuded ostjate vastu	23 995	37 116
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14 172	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-14 172	0

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	17 538	17 538
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	17 538	17 543

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			798
Käibemaks		1 664	1 556
Üksikisiku tulumaks		464	434
Sotsiaalmaks		900	811
Kohustuslik kogumispension		58	53
Töötuskindlustusmaksed		65	74
Ettemaksukonto jääk	123		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123	3 151	3 726

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	3 277	3 277
Intressinõuded	41	41
Kokku muud nõuded	3 318	3 318
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	1 262	1 262
Intressinõuded	9	9
Kokku muud nõuded	1 271	1 271

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	6 600			6 600	6 600
Amortisatsioonikulu	16 632	-156	-7 194	9 282	9 282
Müügid	-22 102			-22 102	-22 102
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 600	2 353	90 501	99 454	99 454
Akumuleeritud kulum	-1 210	-2 340	-26 170	-29 720	-29 720
Jääkmaksumus	5 390	13	64 331	69 734	69 734

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4 035	
Transpordivahendid	4 035	
Kokku	4 035	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenukohustused	0					
Kapitalirendikohustused kokku	0					
	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed		4 260
Kokku		4 260

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 637	2 637
Võlad töövõtjatele	3 116	3 116
Maksuvõlad	3 151	3 151
Muud võlad	821	821
Muud viitvõlad	821	821
Kokku võlad ja ettemaksed	9 725	9 725
	31.12.2014	12 kuu jooksul
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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	14 058	14 058
Osade arv (tk)	220	220

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 069	140 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 069	140 027
Kokku müügitulu	147 069	140 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kraanade rentimine koos operatoriga (43993)	147 069	140 027
Kokku müügitulu	147 069	140 027

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 143	0
Ebatootnaolise volgu laekumine	0	0
Muud	0	3 014
Kokku muud äritulud	2 143	3 014

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	18 955	7 850
Energia	22 427	28 079
Elektrienergia	48	0
Kütus	22 379	28 079
Alltöövõtutööd	26 856	38 447
Transpordikulud	3 023	10 911
Maarent	2 454	1 931
Üür ja rent	4 770	8 862
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 485	96 080

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 599	3 853
Koolituskulud	80	459
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 172	0
Muud	375	-233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 226	4 097

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	28 760	21 970
Sotsiaalmaksud	9 490	7 250
Töötuskindlustusmaksud	230	216
Kokku tööjõukulud	38 480	29 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

OSAÜHING MADISTO (registrikood: 10399144) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI ENNIK	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 031
Kokku	121 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	147069	100.00%	Jah

Sidevahendid

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