

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing MADEKS INVEST

registrikood: 10420660

tänava/talu nimi, Tatari tn 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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Madeks Invest põhitegevusalaks on põllumajanduskäru- ja metallkonteinerite tootmine.

2017. aastal oli käive 925 tuhat eurot ja 86,3% kaubast müüdi Soome, kuhu ettevõtte jätkab müüki ka edaspidi.

Toodete sortiment 2017. aastal võrreldes eelnevate perioodidega oluliselt ei muutunud. Kõrvaltegevusalana on 2017.aastal renditeenused, mille müügimahuks kujunes 61 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 269 414	1 060 267	
Nõuded ja ettemaksed	224 884	291 571	2
Varud	2 016	2 016	
Kokku käibevarad	1 496 314	1 353 854	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 338	1 338	
Materiaalsed põhivarad	235 123	246 435	4
Kokku põhivarad	236 461	247 773	
Kokku varad	1 732 775	1 601 627	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	61 973	62 786	5
Kokku lühiajalised kohustised	61 973	62 786	
Kokku kohustised	61 973	62 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 080	1 355 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 961	154 340	
Kokku omakapital	1 670 802	1 538 841	
Kokku kohustised ja omakapital	1 732 775	1 601 627	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	925 830	705 379	7
Muud äritulud	5 948	68 108	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-519 452	-373 875	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 319	-44 772	10
Tööjõukulud	-143 456	-139 835	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 311	-42 053	
Muud ärikulud	-1 502	-4 786	
Ärikasum (kahjum)	216 738	168 166	
Intressitulud	2 723	1 174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	219 461	169 340	
Tulumaks	-17 500	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 961	154 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	216 738	168 166
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 311	42 053
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 650	0
Muud korrigeerimised	0	4 786
Kokku korrigeerimised	7 661	46 839
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61 929	-42 240
Varude muutus	0	756
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-813	7 432
Kokku rahavood äritegevusest	285 515	180 953
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-11 226
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	3 650	0
Antud laenud	-15 000	-5 000
Antud laenude tagasimaksed	17 282	10 000
Laekunud intressid	5 200	1 546
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 132	-4 680
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-70 000	-60 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 500	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 500	-75 000
Kokku rahavood	209 147	101 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 060 267	958 994
Raha ja raha ekvivalentide muutus	209 147	101 273
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 269 414	1 060 267

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	3 196	1 415 740	1 444 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 340	154 340
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2016	25 565	3 196	1 510 080	1 538 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			201 961	201 961
Väljakuulutatud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2017	25 565	3 196	1 642 041	1 670 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Madeks Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 -kohustised

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. laenu nõuded, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Lühiajaliste eraldisena kajastatakse väljamaksmata dividendide tulumaksu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	81 805	81 805	
Ostjatelt laekumata arved	81 805	81 805	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 749	5 749	3
Muud nõuded	137 313	137 313	
Laenunõuded	131 675	131 675	
Intressinõuded	5 638	5 638	
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 884	224 884	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	134 524	134 524	
Ostjatelt laekumata arved	134 524	134 524	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 958	14 958	3
Muud nõuded	142 072	142 072	
Laenunõuded	133 958	133 958	
Intressinõuded	8 114	8 114	
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 571	291 571	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 500		5 000
Käibemaks	1 477		5 106	
Üksikisiku tulumaks		1 289		1 572
Erisoodustuse tulumaks		0		64
Sotsiaalmaks		5 310		5 464
Kohustuslik kogumispension		149		172
Töötuskindlustusmaksed		223		264
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000		2 000	
Ettemaksukonto jääk	2 272		7 852	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 749	14 471	14 958	12 536

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	100 380	3 051	32 816	136 247	4 964	471 055
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused			1 226		10 000	11 226		11 226
Amortisatsioonikulu		-26 307	-9 987	-586	-4 703	-15 276		-41 583
Muud muutused			-1 262		-67	-1 329		-1 329
31.12.2016								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	97 623	2 219	39 508	139 350	4 964	474 158
Akumuleeritud kulum	0	-130 723	-66 370	-1 849	-23 817	-92 036	-4 964	-227 723
Jääkmaksumus	31 956	167 165	31 253	370	15 691	47 314	0	246 435
Amortisatsioonikulu			-7 858	-332	-3 121	-11 311		-11 311
Muud muutused	0	0	0	-1	0	-1	0	-1
31.12.2017								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	55 796	2 219	39 508	97 523	4 964	432 331
Akumuleeritud kulum	0	-130 723	-32 401	-2 182	-26 938	-61 521	-4 964	-197 208
Jääkmaksumus	31 956	167 165	23 395	37	12 570	36 002	0	235 123

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	-3 650	
Transpordi- vahendid	-3 650	
Kokku	-3 650	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 475	29 475	
Võlad töövõtjatele	18 027	18 027	
Maksuvõlad	14 471	14 471	3
Kokku võlad ja ettemaksed	61 973	61 973	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 727	33 727	
Võlad töövõtjatele	16 523	16 523	
Maksuvõlad	12 536	12 536	3
Kokku võlad ja ettemaksed	62 786	62 786	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 642 041	1 208 064
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	410 510	302 016
Kokku tingimuslikud kohustised	2 052 551	1 510 080

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 864	97 175
Soome	799 216	608 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	925 830	705 379
Kokku müügitulu	925 830	705 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	810 971	651 017
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	61 483	54 362
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	53 376	0
Kokku müügitulu	925 830	705 379

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 650	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 226	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 072	3 608
Muud	0	64 500
Kokku muud äritulud	5 948	68 108

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	458 016	318 354
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	8 547
Energia	14 218	12 446
Elektrienergia	14 218	12 446
Transpordikulud	42 207	30 811
Muud	5 011	3 717
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	519 452	373 875

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	24 826	16 990
Lähetuskulud	2 115	1 041
Halduskulud	8 865	22 676
Muud	3 513	4 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 319	44 772

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	109 667	105 769
Sotsiaalmaksud	33 789	34 066
Kokku tööjõukulud	143 456	139 835
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 982	90 000

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	90 000	2,5%	EUR	31.12.2017

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	90 000	2,5%	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 679	11 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

osaühing MADEKS INVEST (registrikood: 10420660) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MADISSOON	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 961
Kokku	1 642 041
Jaotamine	
Kokku	1 642 041

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 961
Kokku	1 642 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	810971	87.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61483	6.64%	Ei
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	01251	53376	5.77%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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