

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing MADEKS INVEST

registrikood: 10420660

tänavanimi, maja number: Tatari tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

telefon: +372 5033939

e-posti aadress: madeks@madeks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Madeks Invest põhitegevusalaks on põllumajanduskärude ja metallkonteinerite tootmine.

2020. aastal oli käive 828 tuhat eurot ja 91,6% kaubast müüdi Soome, kuhu ettevõtte jätkab müüki ka edaspidi.

Toodete sortiment 2020. aastal võrreldes eelnevate perioodidega oluliselt ei muutunud. Kõrvaltegevusalana on 2020.aastal renditeenused, mille müügimahuks kujunes 624 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 933 635	652 924	
Nõuded ja ettemaksed	118 950	1 200 840	2
Kokku käibevarad	2 052 585	1 853 764	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 338	1 338	
Materiaalsed põhivarad	286 877	258 856	4
Kokku põhivarad	288 215	260 194	
Kokku varad	2 340 800	2 113 958	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 065	41 815	5
Kokku lühiajalised kohustised	37 065	41 815	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 400	2 400	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 400	2 400	
Kokku kohustised	39 465	44 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 040 982	1 814 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 592	226 377	
Kokku omakapital	2 301 335	2 069 743	
Kokku kohustised ja omakapital	2 340 800	2 113 958	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	828 460	900 374	7
Muud äritulud	13 656	1 877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-501 075	-553 011	8
Mitmesugused tegevuskulud	-28 673	-41 335	9
Tööjõukulud	-97 164	-82 989	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 722	-14 623	
Ärikasum (kahjum)	198 482	210 293	
Intressitulud	33 110	21 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 592	231 377	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 592	226 377	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Madeks Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2020. 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. laenuõuded, 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 akumuliseeritud 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 ettevõtte 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 suurus 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 õiglasel väärtusel, 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 614	88 614	
Ostjatelt laekumata arved	88 614	88 614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 818	7 818	3
Muud nõuded	22 501	22 501	
Laenunõuded	12 650	12 650	
Intressinõuded	9 261	9 261	
Viitlaekumised	590	590	
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 950	118 950	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	98 810	98 810	
Ostjatelt laekumata arved	98 810	98 810	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 459	24 459	3
Muud nõuded	1 077 554	1 077 554	
Laenunõuded	1 057 650	1 057 650	
Intressinõuded	18 359	18 359	
Viitlaekumised	1 545	1 545	
Ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200 840	1 200 840	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	291	0	2 701	0
Üksikisiku tulumaks	0	953	0	833
Sotsiaalmaks	0	3 584	0	3 351
Kohustuslik kogumispension	0	153	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	191	0	174
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	2 000	0
Ettemaksukonto jääk	7 527		19 758	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 818	4 881	24 459	4 501

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	64 296	2 219	41 188	107 703	4 964	442 511
Akumuleeritud kulum		-130 723	-40 341	-2 219	-30 245	-72 805	-4 964	-208 492
Jääkmaksumus	31 956	167 165	23 955	0	10 943	34 898	0	234 019
Ostud ja parendused	0	0	24 000	0	16 582	40 582	0	40 582
Amortisatsioonikulu	0	0	-9 599	0	-5 023	-14 622	0	-14 622
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 123	0	0	-1 123	0	-1 123
31.12.2019								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	85 096	2 219	57 770	145 085	4 964	479 893
Akumuleeritud kulum	0	-130 723	-47 863	-2 219	-35 268	-85 350	-4 964	-221 037
Jääkmaksumus	31 956	167 165	37 233	0	22 502	59 735	0	258 856
Ostud ja parendused	0	0	56 381	1 508	0	57 889	0	57 889
Amortisatsioonikulu	0	0	-12 334	-165	-4 223	-16 722	0	-16 722
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-13 146	0	0	-13 146	0	-13 146
31.12.2020								
Soetusmaksumus	31 956	297 888	84 962	3 727	57 770	146 459	4 964	481 267
Akumuleeritud kulum	0	-130 723	-16 828	-2 384	-39 491	-58 703	-4 964	-194 390
Jääkmaksumus	31 956	167 165	68 134	1 343	18 279	87 756	0	286 877

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	25 458	3 000
Transpordivahendid	25 458	3 000
Kokku	25 458	3 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	21 346	21 346	0	
Võlad töövõtjatele	10 838	10 838	0	
Maksuvõlad	4 881	4 881	0	3
Saadud ettemaksed	2 400	0	2 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 465	37 065	2 400	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	27 702	27 702	0	
Võlad töövõtjatele	9 612	9 612	0	
Maksuvõlad	4 501	4 501	0	3
Saadud ettemaksed	2 400	0	2 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 215	41 815	2 400	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 818 067	1 632 786
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	454 517	408 196
Kokku tingimuslikud kohustised	2 272 584	2 040 982

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 375	96 607
Soome	759 085	803 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	828 460	900 374
Kokku müügitulu	828 460	900 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	766 415	815 925
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	62 045	64 449
Muu puuvilja-, marja- ning pähklikasvatus	0	20 000
Kokku müügitulu	828 460	900 374

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	367 960	495 833
Energia	14 056	14 752
Elektrienergia	14 056	14 752
Transpordikulud	35 890	37 254
Tööjõurent	71 500	0
Muud	11 669	5 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	501 075	553 011

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	17 282	22 880
Lähetuskulud	950	497
Riiklikud ja kohalikud maksud	123	121
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 101
Halduskulud	7 794	14 448
Muud	2 524	2 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 673	41 335

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	77 229	64 983
Sotsiaalmaksud	19 935	18 006
Kokku tööjõukulud	97 164	82 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 220	763 317

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	0	745 000	1,5%	EUR	31.12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	90 000	0	2,5%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 306	14 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2021

osaühing MADEKS INVEST (registrikood: 10420660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MADISSOON	Juhatuse liige	09.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 040 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 592
Kokku	2 272 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 272 574
Kokku	2 272 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	766415	92.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	62045	7.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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