

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: MaidaVale OÜ

registrikood: 16077364

tänavanimi: Lahepea tn 9-49

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

e-posti aadress: MaidaValeOU@gmail.com

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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MaidaVale OÜ (reg.nr.16077364) on asutatud 15.10.2020 aastal.

Ettevõtte põhitegevusala on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

MaidaVale OÜ peamine äripartner on Belgia-Prantsumaa päritolu majutusteenuste IT lahendusi pakkuv start-up ettevõtte THYNK.Cloud. Samuti pakkus MaidaVale OÜ teenuseid muudele väiksematele ettevõtetele.

2021 aasta kokkuvõte

Ettevõtte viis läbi mitmeid nii uute kui ka olemasolevate klientide kaasamisi ja konsulteerimist THYNK.Cloud Salesforce.com platvormile, Leping on fikseeritud tasuga, millest arvestatakse maha seotud kulud.

Ettevõtte üldkoosolek toimus Hispaanias, kus kõik töötajad ja töövõtjad said arutada ideid järgnevateks aastateks. Kontakt erinevate klientidega toimus peamiselt kaugkanalite läbi, kuid tulenevalt reisimispiirangute leevenemisest kasutati efektiivsuse suurendamiseks ka reisimist. Riikideks hulgas olid Belgia, Holland ja Araabia Ühendemiraadid. MaidaVale positsiooni ja finantsseisu parandamiseks tehti mõningad investeeringud. Investeeringute hulka kuulusid aktsiad ja konsultatsioon välise ettevõtte poolt.

Ettevõtte kaalub ka mõne alustava ettevõtja osaluse võtmist nõustajana nendes fookusvaldkondades.

2021.aastal moodustas MaidaVale OÜ müügitulu 57 983 eurot.

MaidaVale OÜ 2021.aastal tekkis kasum 28 234 eurot.

Alanud 2022 aasta

Leping THYNK.Cloud'ga kehtib ka sel aastal ning võimalik, et ka veel kauem. Sõltuvalt reisimispiirangutest leiavad aset välisriikides täiendavad näost-näku kliendikohtumised.

Järgnevate kuude jooksul on plaanis täiendavad investeeringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	15.10.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 660	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	321	0	2
Kokku käibevarad	28 981	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 797	0	4
Kokku põhivarad	2 797	0	
Kokku varad	31 778	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 044	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 044	0	
Kokku kohustised	1 044	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 234	0	
Kokku omakapital	30 734	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	31 778	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	57 983	
Muud äritulud	2 554	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 352	
Tööjõukulud	-21 612	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-934	
Muud ärikulud	-27	
Ärikasum (kahjum)	28 243	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maidavale OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seadus § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on 2021 aasta kohta koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardit põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid.

Bilanss on koostatud on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes .

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR-i kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeem nr.1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetelud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134
Ettemaksed	187	187
Tulevaste perioodide kulud	179	179
Muud makstud ettemaksed	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	134	0
Üksikisiku tulumaks	0	375
Sotsiaalmaks	0	619
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134	994

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 209	522	3 731	3 731
Amortisatsioonikulu	-760	-174	-934	-934
30.09.2021				
Soetusmaksumus	3 209	522	3 731	3 731
Akumuleeritud kulum	-760	-174	-934	-934
Jääkmaksumus	2 449	348	2 797	2 797

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45	45
Maksuvõlad	994	994
Muud võlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 044	1 044

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.10.2020 - 30.09.2021	15.10.2020 - 15.10.2020
Sotsiaalmaksud	5 362	0
Juhetuseliikme tasu	16 250	0
Kokku tööjõukulud	21 612	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021		15.10.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	15.10.2020 - 30.09.2021	15.10.2020 - 15.10.2020
Arvestatud tasu	16 250	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2022

MaidaVale OÜ (registrikood: 16077364) 15.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARC STEVEN MORDANT	Management board member	26.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 234
Kokku	28 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	57983	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marc Steven Mordant	37208140086	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)
Livia Mordant	48204234713	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	MaidaValeOU@gmail.com