

.....Liana Kaar

Madisto Tahnika OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. Jaanuar 2007.a.

Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2007.a.

Ärinimi: Madisto Tehnika OÜ

Aadress: Kiive 8-18, Tallinn 11414

Äriregistrikood: 11128648

Telefon: 55512060

e-posti aadress madisto1@hotmail.com

Dokumentide loetelu, mis lisatakse
majandusaasta aruandele

1. Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Maksud ja maksuviivised	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Laenukohustused	17
Lisa 7 Omakapital	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 10 Muud tegevuskulud	19
Lisa 11 Muud ärikulud	19
Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	20
Lisadokumendid	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	21
Osanike nimekiri	22



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Madisto Tehnika OÜ on ettevõtte, mis tegeleb ehitusamsinate ja seadmete rentimine ja kasutusrent. 2007. aastal jätkus Madisto Tehnika OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmisel aastal saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas Madisto Tehnika OÜ müügitulu 2862211 krooni.

Madisto Tehnika OÜ 2007.a. tegevuse kahjum -2134706 krooni on tingitud nõudluse langusest siseturul.

Üldkulud olid 2413306 krooni. Ettevõtte 2006. aasta kulum moodustas 224424 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsasse pohivarasse 341969 krooni. Suuremateks investeeringuteks olid nasinad ja seadmed.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Madisto Tehnika OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tootade täiustamise ning sortimendi laiendamise kauba turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Eeldatavasti suurendab Eesti kuulumine Euroopa Liitu koostööpartnerite usaldust Madisto Tehnika OÜ suhtes veelgi ning ettevõtte senistele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Jevgeni Ennuk

jahatuse liige




Juhatuse liige 3

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Madisto Tehnika OÜ 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. Madisto Tehnika OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus Liige
(Jevgeni Ennik)

Tallinn, 30. juuni 2008



AKTIVA (VARAD)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
Käibevara			
Raha	302127	62082	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	893492	247715	3
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded		32247	
Muud lühiajalised nõuded	512846	5946	
Kokku	1406338	285908	
Varud			
Tooraine ja materjal	248130	4096	
Kokku	248130	4096	
Käibevara kokku	1956595	352087	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud			
Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	2619686	2502141	
Kokku	2619686	2502141	
Põhivara kokku	2619686	2502141	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	4576281	2854228	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil	2696828	488404	6
Kokku	2696828	488404	
Võlad ja ettemaksud			
Võlad tarnijatele	439230	495189	
Võlad töövõtjatele		36000	
Maksuvõlad	48956	26197	4
Kokku	3185015	1045790	
Lühiajalised kohustused kokku			
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	546838	884711	6
Kokku	546838	884711	
Pikaajalised kohustused kokku	546838	884711	
KOHUSTUSED KOKKU	3731853	1930501	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital	40000	40000	7
Kohustuslik reservkapital	4000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	879727	392808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79299	490919	
OMAKAPITAL KOKKU	844428	923727	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	4576281	2854228	

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)
SKEEM 1

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Müügitulu	2862211	2209992	
Muud äritulud		104250	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2341488	-606073	9
Muud tegevuskulud	-71071	-943153	10
Tööjõu kulud	-25546	-88038	
a) palgakulu	19165	66194	
b) sotsiaalmaksud	6381	21844	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-224424	-122477	5
Muud ärikskulud	-747	-14961	11
Äriksasum (-kahjum)	198935	539540	
Finantstulud ja -kulud			
a) finantstulud ja -kulud investeeringuult tütarettevõtetesse			
b) finantstulud ja -kulud investeeringuult sidusettevõtetesse			
c) finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt			
d) intressikulud	-276003	-48621	
e) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			
f) muud finantstulud ja -kulud	-2231		
Kokku finantstulud ja -kulud	-278234	-48621	
Kasum (kahjum) majandustegevusest			
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79299	490919	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-79299	490919	



Rahavoogude aruanne
 (eesti kroonides)

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-198935	539540	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	224424	122477	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-844427	-197566	
Varude muutus	-244034		
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-69199	412675	
Makstud intressid	-276003	-48621	
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest	-1408174	828505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-341969	-1989308	5
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			
Tütarettevõtete soetus			
Tütarettevõtete müük			
Sidusettevõtete soetus			
Sidusettevõtete müük			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud	-736000		6
Antud laenude tagasimaksed	233600		
Saadud intressid			
Saadud dividendid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-844369	-1989308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2960684	1767961	
Laenude tagasimaksed	-88275	-206630	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-317739	-357216	
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2554670	1204115	
Rahavood kokku	302127	43312	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62082	18775	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	240045	43312	
Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302127	62087	



Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata aruandes)
(eesti kroonides)

	Aktsia- kapital	Ulekurs	Kohustusli- k reservkapi- -tal	Aruande- kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2005	40000			392808	432808
Aruandeperioodi puhaskasum				490919	490919
Reservkapitali suurendamine					
31.12.2006	40000			883727	923727
Reservkapitali suurendamine			4000	-4000	
Aruandeperioodi puhaskasum				-79299	-79299
31.12.2007	40000		4000	800428	844428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Madisto Tehnika OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla

lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.



Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagasisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [*individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara



kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmiseseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	05-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.



Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).



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 õiglases väärtuses (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [*sõltumatute ekspertide*] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	214371	44088
Pangakontod	87756	17994
Kokku	302127	62082

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	893492	247715
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	893492	247715

Lisa 4 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2007		31. detsember 2006	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		1128		
Käibemaks		46135	32247	
Kinnipeetud tulumaks				9590
Sotsiaalmaks		1693		15446
Töötuskindlustusmaks				225
Kogumispensionimaks				936
Kokku	0	48956	32247	26197

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Seisuga 31.12.2005				
- soetusmaksumus		705102		705102
- akumulieeritud kulum		-69792		-69792
- jääkmaksumus		635310		635310
Ostud 2006.a. jooksul		1989308		1989308
Amortisatsioonikulu		-122477		-122477
Seisuga 31.12.2006				
- soetusmaksumus		2694410		2694410
- akumulieeritud kulum		-192269		-192269
- jääkmaksumus		2502141		2502141
Ostud 2007.a. jooksul		341969		341969
Parendused 2007.a. jooksul				
Amortisatsioonikulu		-224424		-224424
Muudud ja mahakantud põhivara kulum				
Seisuga 31.12.2007				
- soetusmaksumus		3036379		3036379
- akumulieeritud kulum		-416693		-416693
- jääkmaksumus		2619686		2619686

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Tagasimak se tähtaeg	Intressimäär
Laenud ja võlakirjad					
Iaenud	2358954	2358954	0		6,078
Kapitalirendikohustus ed	383406	177885	205521	15.01.2010	3,4 + euriboor
Kapitalirendikohustus ed	501305	159988	341317	18.09.2011	3,2 + euriboor
Kokku	3243665	2696827	546838		
	Saldo 31.12.2006	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Tagasimak se tähtaeg	Intressimäär
Laenud ja võlakirjad					
Iaenud	169000	169000	0		6,078
Kapitalirendikohustus ed	550745	167339	383406	15.01.2010	3,4 + euriboor
Kapitalirendikohustus ed	653370	152065	501305	18.09.2011	3,2 + euriboor
Kokku	1373115	488404	884711		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40000	40000
Osade arv (tk)	1	1
Osasuurus (kroonides)	40000	40000

2007. aastal vaba oma kapitaal Madisto Tehnika OÜ on 2660708 krooni.
 Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 800428 (2006: 879727) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 661511 (2006: 721088) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 138917 (2006: 158639) krooni.



Lisa 8 Müügitulu

a) Madisto Tehnika OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	2862211	2209992
Kokku	2862211	2209992

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK kood	2007	2006
Ehitusamsinate ja seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2862211	2209992
Kokku		2862211	2209992

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	232586	606073
Teenused	2108902	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2341488	606073



Lisa 10 Muud tegevuskulud

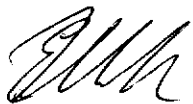
	2007	2006
Lähetuskulud	10910	15285
Bürookulud, majamistarbed, raam. progr. teenindamine	12831	120002
Kindlustuskulud	44472	28321
Muud kulud	2858	779545
Kokku muud tegevuskulud	71071	943153

Lisa 11 Muud ärikulud

	2007	2006
Kahjum põhivara müügist	0	0
Kahjude hüvitus, makstud viivised	747	14961
Kahjum valuutakursi muutustest	0	0
Kokku muud äritulud	747	14961



**Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaast
aruandele**



Juhatuse esimees

Jevgeni Ennik

kuupäev 30.06.2008



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Katta 2007. a. kasumisega eelmiste perioodide kahjumist.



Osanike nimekiri

Jevgeni Ennik – isikukood 36008050297 elukoht Tallinn omab osa nimiväärtusega 40000
(nelikümmend tuhat) krooni

