

287741

Harju Maakohus
Registriosakond

KESE TULNUD

3.06.2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Imbi Hunt

OÜ MIDESKO

Majandusaasta algus:	01.01.2007
Majandusaasta lõpp:	31.12.2007
Registrinumber:	10178928
Juriidiline aadress:	Arbu 1-55 13617, Tallinn Eesti Vabariik
Kontori aadress:	Paavli 5 10412, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 65 000 62
Faks:	372 65 000 72
E-mail:	info@midesko.ee
Interneti kodulehekülg:	www.midesko.ee
Põhitegevusalad:	-kontoritehnika müük: -teenindus ja remont.


Boriss Bulejev
Juhatuse liige

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogudearuanne.....	6
Omakapitali muutustearuanne.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus.....	9
Lisa 2 Raha.....	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5 Laenukohustused.....	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele.....	10
Lisa 7 Maksuvõlad.....	10
Lisa 8 Müügitulu.....	11
Lisa 9 Muud äritulud.....	11
Lisa 10 Kaupade ja materjalide kulu.....	11
Lisa 11 Muud tegevuskulud.....	11
Lisa 12 Tööjõukulud.....	12
Lisa 13 Muud ärikulud.....	12
Lisa 14 Osanike nimekirja.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ MIDESKO tegeles 31.12.2007.a lõppenud majandusaastal kontoritehnika müügi, hoolduse ja remondiga.

2006.aastal moodustas OÜ MIDESKO müügitulu 9 671 537 krooni

2007.aastal moodustas OÜ MIDESKO müügitulu 6 956 395 krooni.

2006 aastaga võrreldes 2007 aastal müügitulu langes 30% võrra. See on põhjendatud ostu- ja üldise majandustegevuse langusega. Üks peamine põhjuseks on peaspetsialisti lahkumine.

OÜ MIDESKO's töötas 2007.aastal viis töötajat, kelle töötasu koos puhkusetasuga moodustas kokku 248 814 krooni.

OÜ MIDESKO juhatus koosneb ühest liikmest ja osakapitali summa on 400 000 krooni.

Juhatuse esimees Boriss Bulejev töötas MIDESKO's tasuta. 2007. aasta jooksul erisoodustusi talle ei ole osutatud.

OÜ MIDESKO'l on 2008.aastal kavas edasi tegutseda.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ MIDESKO juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 12. OÜ MIDESKO juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MIDESKO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ MIDESKO on jätkuvalt tegutsev.


Boriss Bulejev
juhatuse liige

30.mai 2008.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2007.a.	31.12.2006.a
Käibevara			
Raha	2	111 193	358 127
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	406 943	730 119
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		380	380
Kokku		518 516	1 088 626
Varud			
Tooraine ja materjal		1 008 147	930 213
Müügiks ostetud kaubad		1 894 837	1 442 000
Kokku		2 902 984	2 372 213
KÄIBEVARA KOKKU		3 421 500	3 460 839
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	4	254 435	86 406
Põhivara kokku		254 435	86 406
VARAD KOKKU		3 675 935	3 547 245
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5	34 838	289 040
Kokku		34 838	289 040
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	6	682 006	687 678
Võlad töövõtjatele		42 600	47 109
Maksuvõlad	7	47 890	73 691
Muud võlad	8	0	0
Kokku		772 496	808 478
Lühiajalised kohustused kokku		807 334	1 097 518
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	5	80 000	160 000
Pikaajalised kohustused kokku		80 000	160 000
KOHUSTUSED KOKKU		887 334	1 257 518
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		70 000	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		1 819 727	430 380
Aruandeaasta kasum /-kahjum/		498 874	1 389 347
OMAKAPITAL KOKKU	8	2 788 601	2 289 727
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL K O K K U		3 675 935	3 547 245

KASUMIARUANNE / 1 skeem/

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Müügitulu	9	6 956 395	9 671 537
Muud äritulud	10	19 855	1 983
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-4 956 163	-3 157 815
Muud tegevuskulud	12	-1 057 475	-746 828
Tööjõu kulud			
palgakulu		-248 814	-227 841
sotsiaalmaksud		-84 357	-74 543
Tööjõu kulud kokku	13	-333 171	-302 384
Põhivara kulum	4	-93 514	-57 090
Muud ärikulud	14	-37 162	-4 195
Ä R I KASUM (-kahjum)		498 765	1 389 191
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		109	156
Kokku finantstulud ja -kulud		109	156
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		498 874	1 389 347

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007.a	2006.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	498 874	1 389 347
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 514	57 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	323 176	-511 367
Varude muutus	-530 771	236 826
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-370 184	-932 386
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	14 609	239 510
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	-356 882	0
Materiaalse põhivara müük	95 339	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-261 543	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud dividendid	0	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	0	0
RAHAVOOD KOKKU	-246 934	239 510

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	358 127	118 617
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-246 934	239 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 193	358 127

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005.a	400 000	70 000	430 380	900 380
2006.aasta puhaskasum	x	x	1 389 347	1 389 347
Saldo 31.12.2006.a	400 000	70 000	1 819 727	2 289 727
2007.aasta puhaskasum	x	x	498 874	498 874
Saldo 31.12.2007.a	400 000	70 000	2 318 601	2 788 601

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaruande koostamise alused

OÜ Midesko 31.12.2007.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse p. 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid).

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti (täis) kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja-kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- a) raha;
- b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- c) lepinguline õigus vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel

(nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate eest); või
- b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasulikku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormi määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 15-25%;

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10%ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2007.a 22/78 netodividendina väljamakstud summalt, 2008.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestislike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Raha kassas	90 968	48 347
Raha pangas	20 225	309 780
s.h.Eesti kroonides	19 838	280 997
USD	21	21
USD ümberarvestatud Eesti kroonidesse	272	272
EUR	7	1 824
EUR ümberarvestatud Eesti kroonidesse	115	28 511
Raha ja pangakontod kokku	111 193	358 127

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
 kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	406 943	730 119
Nõuded ostjate vastu kokku	406 943	730 119

Lisa 4 Materiaalne põhivara
 kroonides

	Masinad ja seadmed		Akumuleeritud kulum		Põhivara kokku	
	2007.a.	2006.a.	2007.a.	2006.a.	2007.a.	2006.a.
Aasta alguses	546 497	546 497	-460 091	-403 001	86 406	143 496
Soetamine	299 679	X	57 203	X	356 882	X
Majandusaasta kulum - 95 339		X	-93 514	-57 090	-188 853	-57 090
Aasta lõpuks	750 838	546 497	-496 402	-460 091	254 435	86 406

Lisa 5 Laenukohustused
 kroonides

31.12.2007.a.	Laenukohustuse	sh lühiaja-	sh pikaaja-	Intressi	Tagastamise
Liisingukohustused	34 838	34 838	0	7.5%	2008.a.
/Hansapank/					
Lühiajaline laen	80 000	80 000	0	4.0%	2008.a.
/OÜ B Group/					
Kokku	114 838	114 838	0	X	X

Lisa 6 Võlad tarnijatele
 kroonides

	31.12.2007	31.12.2006
Võlakohustused tarnijatele	682 006	687 678
s.h. Eesti kroonides	515 214	487 112
Eurodes	10 660	12 819
Eurodest ümberarvestatud Eesti kroonidesse	166 792	200 566

Lisa 7 Maksuvõlad

	Võlg	
Maksuliik	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Käibemaks	37 585	64 714
Töötuskindlustusmaksed	160	176
Kinnipeetud tulumaks	1 484	2 096
Erisoodustust tulumaks	1 692	0
Kohustuslik kogumispensionimakse	282	270
Sotsiaalmaks	6 687	6 435
Kokku	47 890	73 691

Lisa 8 Müügitulu

kroonides

OÜ Midesko müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	2007.a.	2006.a.
Eesti	6 509 322	6 253 292
Saksamaa	26 599	0
Leedu	18 199	1 554 018
Läti	402 275	1 864 227
Kokku	6 956 395	9 671 537
Tegevusalad	2007.a.	2006.a.
Ostukaupade müük (EMTAK kood 47411)	5 502 493	8 257 379
Teenuste osutamine (EMTAK kood 95111)	1 453 902	1 414 158
Kokku	6 956 395	9 671 537

Lisa 9 Muud äritulud

kroonides

	2007.a.	2006.a.
Kasum valuutakursi muutustest	19 855	1 983
Muud äritulud kokku:	19 855	1 983

Lisa 10 Kaupade ja materjalide kulu

	2007.a.	2006.a.
Kaubad	4 455 076	2 585 515
Materjalid ja toorained	501 087	572 300
Kaubad ja materjalid kokku	4 956 163	3 157 815

Lisa 11 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskuludena on kasumiaruandes kajastatud need aruandeperioodi kulud, mis ei ole kajastatud ühelgi teisel kasumiaruande kirjel.

Lisa 12 Tööjõukulud

kroonides

	2007.aasta	2006.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	223 914	205 632
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkesetasu	24 900	22 209
Palgakulu kokku	248 814	227 841
Sotsiaalmaksu kulu	83 597	73 856
Töötuskindlustusmakse kulu	760	707
Sotsiaalmaksed kokku	84 357	74 563
Tööjõukulud kokku	333 171	302 384

Lisa 13 Muud ärikulud

kroonides

	2007.aasta	2006.aasta
Kahjum valuutakursi muutustest	23 974	4 195
Viivised	13 188	0
Muud ärikulud kokku:	37 162	4 195

Lisa 14 Osanike nimekiri

Osanik: Boriss Bulejev juhatuse liige; elukoht Tallinn; isikukood 35207270278;
Osa nimiväärtusega 400 000 krooni/100%

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

kroonides

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 1 819 727

2007.a. aruandeaasta kasum 498 874

Reservkapitali moodustamiseks 0

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 2 318 601

Juhatus liige
30.05.2008.a.

Boriss Bulejev
Juhatus liige