

29.06.2007

18

Majandusaasta aruanne

OÜ MADISSON TRADING

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp : 31.detsember 2006

Äriregistri kood: 10483057
Address: Paneeli 6 ; 11415 Tallinn
Telefon: 51 010 76
Faks: 6 012 993

Omandivorm: osaühing
Põhitegevusala: tööstuskaupade jae-ja hulgimüük, teenused

Tegevjuht: Madis Rätsep

SISUKORD

• Tegevusaruanne.....	3
• Juhatuse kinnitus.....	4
• Bilanss.....	5
• Kasumiaruanne.....	6
• Rahavoogude aruanne.....	7
• Omakapitali muutuste aruanne.....	8
• Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
• Lisa 1.Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused....	9-11
• Lisa 2.Raha ja pangakontod.....	12
• Lisa 3. Nõuded ja ettemaksud.....	12
• Lisa 4. Varud.....	13
• Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
• Lisa 6. Võlad ja ettemaksud.....	14
• Lisa 7. Maksuvõlad.....	14
• Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	15
• Lisa 9.Osakapital.....	15
• Lisa 10.Rahavoogude aruanne.....	16
• Kasumi jaotuse ettepanek.....	17
• Juhatuse allkirjad.....	18



TEGEVUSARUANNE

OÜ Madisson Trading jätkas 2006 aastal oma majandustegevust. Põhiliselt toodeti allhankena seadmete juhtkilpe, lisaks osutati koristus-, arvutihooldus- ning raamatupidamisteenust. 2006 aastal töötas OÜ Madisson Trading neli töötajat ja neile maksti kokku töötasu 103 709 krooni. Juhatuse esimees töötasu ei saanud.

FINANTSSUHTARVUD

suhtarv	valem	2006	2005
Maksevõime suhtarvud:			
	Lühiajalise võla kattekordaja= $\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajaline võlg}}$	3,71	3,73
	likviidsuskordaja= $\frac{\text{käibevara- varud}}{\text{lühiajaline võlg}}$	2,67	2,07
Varade juhtimise suhtarvud:			
	varude käibekordaja= $\frac{\text{müük}}{\text{varud}}$	9,36	6,86
	debitoorse võla laekumine= $\frac{\text{debitoorne võlg}}{\text{müük/ 360}}$	26,13	41,96
	põhivara käibekordaja= $\frac{\text{müük}}{\text{põhivara jääkväärtuses}}$	34,63	43,3
	koguvara käibekordaja= $\frac{\text{müük}}{\text{koguvara}}$	2,45	2,85
Võla juhtimise suhtarvud			
	võlakordaja= $\frac{\text{koguvõlg}}{\text{koguvara}}$	25%	25%
Tulutoovuse suhtarvud			
	tegevustulukus= $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müük}}$	0	9%
	koguvara tulutoovustase(ROA)= $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{koguvara}}$	0	26%
	omakapitali tulutase(ROE)= $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}}$	0	35%



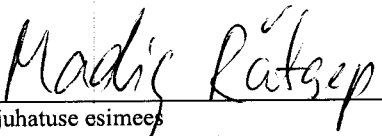
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE


Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Madisson Tradingu 2006. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Madisson Trading on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


juhatuse esimees
(ees-ja perekonnanimi)


Tallinn, 15. juuni 2007



MADISSON TRADING OÜ

RAAMATUPIDAMISBILANSS 31.12.2006

	lisad	Majandusaasta lõpul 31.12.2006	Majandusaasta algul 01.01.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	60 343	24 011
Nõuded ja ettemaksud	3,8,10	21 874	42 509
varud	4,10	32 182	53 141
Käibevara kokku		114 399	119 661
Põhivara			
Põhivara kokku	5	8 701	8 423
VARAD KOKKU		123 100	128 084
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused	6,8,10	30 797	32 110
Lühiajalised kohustused kokku		30 797	32 110
Osakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	3 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		51 974	19 441
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-3 671	33 233
Osakapital osaühingus kokku		92 303	95 974
PASSIVA KOKKU		123 100	128 084



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	majandusaasta lõpul 31.12.2006	majandusaasta algul 01.01.2006
Müügitulu	301 339	364 758
Muud äritulud		13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 989	-133 076
Mitmesugused tegevuskulud	-41 771	-48 937
Tööjõu kulud		
sh. Palgakulud	-103 709	-102 049
sotsiaalmaksud	-34 714	-34 910
Tööjõu kulud kokku	-138 423	-136 959
Kulum (lisa 5)	-3 922	-3 082
Muud ärikulud		
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	- 3 766	42 717
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Intressitulud	95	
muud finantskulud		-10
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	- 3 671	-10
KASUM (-KAHJUM) enne maksustamist		42 707
Tulumaks (lisa 9)	0	-9 474
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	- 3 671	33 233



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-3 766	42 717
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 5)	3 922	3 082
Äritegevusega seotud nõuete muutus (lisa 10)	20 635	-3 608
Varude muutus (lisa 10)	20 959	-34 616
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (lisa 10)	-1 313	1 879
Makstud intressid	0	-10
Saadud intressid	95	0
Makstud ettevõtte tulumaks (lisa 9)	0	-9 474
Kokku rahavood äritegevusest	40 532	-30
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	- 4 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 4 200	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid (lisa 9)	0	-30 000
Rahavood kokku	36 332	-30 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 011	54 041
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 332	-30 030
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus (lisa 2)	60 343	24 011



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	1 930	50 811	92 741
Aruandeaasta 2005 puhaskasum			33 233	33 233
Reservkapitali suurendamine		1 370	-1 370	0
makstud dividendid			-30 000	-30 000
Saldo 31.12.2005	40 000	3 300	52 674	95 974
Aruandeaasta 2006 kahjum			-3 671	-3 671
Reservkapitali suurendamine		700	-700	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	-48 303	92 303



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

OÜ Madisson Trading raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Madisson Trading kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet erald, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.



Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 3000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale sedusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.



Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kohustused

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist, seda võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	271	271
Pangakontod EEK	60 072	23 740
<hr/>		
Kokku	60 343	24 011

Lisa 3. Nõuded ja ettemakud

	2006	2005
Nõuded ostjate vastu	21 800	40 258
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Muud lühiajalised nõuded	44	0
Maksude ettemaksud	0	2 221
<hr/>		
Kokku	21 874	42 509

Nõuded ostjate vastu maksetähtaegade lõikes:

Aegumata	Ületanud Alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3kuud-1a	Ületanud üle 1a	Kokku
16 900	4 900	0	0	0	21 800



Lisa 4. Varud

	2006	2005
Müügiks ostetud kaubad	32 182	53 141
Kokku	32 182	53 141

Aastainventuuri tulemusel mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ei olnud. Varusid alla ei hinnatud.

Lisa 9. MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

	Masinad ja seadmed
Jääk 31.12.2005	
Soetusmaksumus	15 408
Akumuleeritud kulum	-6 985
Jääkmaksumus	8 423
2006.a. muudatused	
Amortisatsioonikulu	-3 922
Ostud	4 200
Saldo 31.12.2006	
Soetusmaksumus	19 608
Akumuleeritud kulum	-10 907
Jääkmaksumus	8 701

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni.



Lisa 6. Võlad ja ettemaksud

	2006	2005
Võlad tarnijatele	633	350
Võlad töövõtjatele	6 849	13 395
Maksuvõlad	13 185	7 701
Puhkuse reservfond	10 130	10 664
Kokku	30 797	32 110

Lisa 7. Maksuvõlad ja ettemaksud

Maksuvõlad :

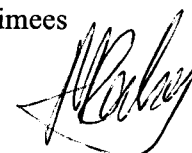
MAKSU LIIK	2006	2005
Sotsiaalmaks	6 476	4 132
Isiku tulumaks	4 360	1 193
Isiku töötukindlustus	123	119
Pensionikindlustus	396	224
Tööandja töötukindlustus	60	33
Erisoodustuse tulumaks	0	2 000
Käibemaks	1 770	0
Kokku	13 185	7 701



Lisa 10 . Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, laenudest ega liisingust:

	31.12.06	31.12.05
Äritegevusega seotud nõuete muutus		
Kokku, sh:	20 635	-3 608
Nõuded ostjate vastu	18 458	-2 458
Muud nõuded	-44	23
Maksude ettemaksed	2 221	-1 143
Äritegevusega seotud varude muutus	20 959	-34 616
Ostetud kaubad	20 959	-34 616
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-1 313	1 879
Võlad tarnijatele	-284	-1 570
Maksuvõlad	-5 483	-3 310
Võlad töövõtjale	7 080	6 759



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Madisson Tradingu juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule :

1. eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	51 974
2. 2006 aasta kahjum	-3 671
 Jaotuskõlbulik kasum kokku	 48 303

Välja maksta 2005 aasta tulemuste eest välja kuulutatud dividendid summas 30 000 krooni.

2006 aasta lõppes kahjumiga ja dividende ei arvestatud.
Jaotamata kasumi jääk 2006 aasta lõpuks 18 303 EEK-i kanda edasi järgmisesse aastasse.



JUHATUSE ALLKIRI 2006 a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Madisson Trading 2006 a.majandusaasta aruanne on kinnitatud omanike üldkoosoleku poolt 15.juunil 2007aastal ja allkirjastatud 15.juunil 2007aastal.



.....
Madis Rätsep
Juhatuse esimees

