

04.07.2006

18

## Majandusaasta aruanne

### OÜ MADISSON TRADING

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp : 31.detsember 2005

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

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

Tegevjuht: Madis Rätsep

04.07.2006

## 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...9-12	
• 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 2005 aastal oma majandustegevust. Põhiliselt toodeti allhankena seadmete juhtkilpe, lisaks osutati koristus- ning arvutihooldusteenust.

2005 aastal töötas OÜ Madisson Trading kolm töötajat ja neile maksti kokku töötasu 102 049 krooni. Juhatuse esimees töötasu ei saanud.

## FINANTSSUHTARVUD

suhtarv	valem	2005	2004
<b>Maksevõime suhtarvud:</b>			
Lühiajalise võla kattekordaja=	$\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajaline võlg}}$	3,73	3,69
likviidsuskordaja=	$\frac{\text{käibevara} - \text{varud}}{\text{lühiajaline võlg}}$	2,07	3,07
<b>Varade juhtimise suhtarvud:</b>			
varude käibekordaja=	$\frac{\text{müük}}{\text{varud}}$	6,86	18,93
debitoorse võla laekumine=	$\frac{\text{debitoorne võlg}}{\text{müük} / 360}$	41,96	39,94
põhivara käibekordaja=	$\frac{\text{müük}}{\text{põhivara jääkväärtuses}}$	43,3	30,47
koguvara käibekordaja=	$\frac{\text{müük}}{\text{koguvara}}$	2,85	2,85
<b>Võla juhtimise suhtarvud</b>			
võlakordaja=	$\frac{\text{koguvõlg}}{\text{koguvara}}$	25%	25%
<b>Tulutoovuse suhtarvud</b>			
tegevustulukus=	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müük}}$	9%	8%
koguvara tulutoovustase(ROA)=	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{koguvara}}$	26%	22%
omakapitali tulutase(ROE)=	$\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}}$	35%	30%

04.07.2006

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Madisson Tradingu 2005. 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.

<sup>✓</sup>  
MADIS RIATSEP

juhatuse esimees  
(ees-ja perekonnanimi)



Tallinn, 21. juuni 2006



Juhatusesimees

04.07.2006

# MADISSON TRADING OÜ

## RAAMATUPIDAMISBILANSS 31.12.2005

	lisad	Majandusaasta lõpul 31.12.2005	Majandusaasta algul 01.01.2005
<b>AKTIVA</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod	2	24 011	54 041
Nõuded ja ettemaksud	3,8,10	42 509	38 901
varud	4,10	53 141	18 525
<b>Käibevara kokku</b>		<b>119 661</b>	<b>111 467</b>
<b>Põhivara</b>			
<b>Põhivara kokku</b>	5	<b>8 423</b>	<b>11 505</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>128 084</b>	<b>122 972</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
Lühiajalised kohustused	6,8,10	32 110	30 231
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>32 110</b>	<b>30 231</b>
<b>Osakapital osaühingus</b>			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		3 300	1 930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		19 441	23 233
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		33 233	27 578
<b>Osakapital osaühingus kokku</b>		<b>95 974</b>	<b>92 741</b>
<b>PASSIVA KOKKU</b>		<b>128 084</b>	<b>122 972</b>



Juhatuse esimees

04.07.2006

## KASUMIARUANNE

( kroonides )

	majandusaasta lõpul 31.12.2005	majandusaasta algul 01.01.2005
Müügitulu	364 758	350 601
Muud äritulud	13	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 076	-153 699
Mitmesugused tegevuskulud	-48 937	-53 565
Tööjõu kulud		
sh. Palgakulud	-102 049	-80 859
sotsiaalmaksud	-34 910	-27 088
Tööjõu kulud kokku	-136 959	-107 947
Kulum ( lisa 5 )	-3 082	-2 559
Muud ärikulud		
<b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>	<b>42 717</b>	<b>32 831</b>
<b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>		
Intressitulud		23
muud finantskulud	-10	-6
<b>FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU</b>	<b>-10</b>	<b>17</b>
<b>KASUM (-KAHJUM) enne maksustamist</b>	<b>42 707</b>	<b>32 848</b>
Tulumaks ( lisa 9 )	-9 474	-5 270
<b>ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)</b>	<b>33 233</b>	<b>27 578</b>

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2005	2004
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum	42 717	32 831
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisa 5 )	3 082	2 559
Äritegevusega seotud nõuete muutus (lisa 10 )	-3 608	41 685
Varude muutus ( lisa 10 )	-34 616	-2 747
Äritegevusega seotud kohustuste muutus ( lisa 10 )	1 879	-14 408
Makstud intressid	-10	-6
Saadud intressid	0	23
Makstud ettevõtte tulumaks ( lisa 9 )	-9 474	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-30</b>	<b>59 937</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Materiaalse põhivara soetus	0	-4 484
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-4 484</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Makstud dividendid ( lisa 9 )	-30 000	-15 000
<b>Rahavood kokku</b>	<b>-30 030</b>	<b>40 453</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>54 041</b>	<b>13 588</b>
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 030	40 453
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus ( lisa 2 )</b>	<b>24 011</b>	<b>54 041</b>

04.07.2006

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
<b>Saldo</b> <b>31.12.2003</b>	<b>40 000</b>		<b>1 561</b>	<b>41 561</b>
Aruandeaasta 2003 puhaskasum			38 602	38 602
Reservkapitali suurendamine		1 930	-1 930	
<b>Saldo</b> <b>31.12.2004</b>	<b>40 000</b>	<b>1 930</b>	<b>38 233</b>	<b>80 163</b>
Aruandeaasta 2004 puhaskasum			27 578	27 578
Reservkapitali suurendamine		1 370	-1 370	0
makstud dividendid			-15 000	-15 000
<b>Saldo</b> <b>31.12.2005</b>	<b>40 000</b>	<b>3 300</b>	<b>49 441</b>	<b>92 741</b>



04.07.2006

## 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 lisas 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.

04.07.2006

## 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, ning 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.



04.07.2006

### **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.

### **Välisvaluutas toimunud tehingud**

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjendatud tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruanes perioodi tulu ja kuluna

### **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.

04.07.2006

## 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

	2005	2004
Sularaha kassas	271	270
Pangakontod EEK	23 740	53 771
<b>Kokku</b>	<b>24 011</b>	<b>54 041</b>

### Lisa 3. Nõuded ja ettemakud

	2005	2004
Nõuded ostjate vastu	40 258	37 800
Tulevaste perioodide kulud	30	0
Muud lühiajalised nõuded	0	23
Maksude ettemaksud	2 221	1 078
<b>Kokku</b>	<b>42 509</b>	<b>38 901</b>

Nõuded ostjate vastu maksetähtaegade lõikes:

Aegumata	Ületanud Alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3kuud-1a	Ületanud üle 1a	<b>Kokku</b>
40 258	0	0	0	0	40 258



Juhatuse esimees

04.07.2006

**Lisa 4. Varud**

	2005	2004
Müügiks ostetud kaubad	53 141	18 525
<b>Kokku</b>	<b>53 141</b>	<b>18 525</b>

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

**Lisa 5. MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE**

	Masinad ja seadmed
<b>Jääk 31.12.2004</b>	
Soetusmaksumus	15 408
Akumuleeritud kulum	-3 903
Jääkmaksumus	11 505
<b>2005.a. muudatused</b>	
Amortisatsioonikulu	-3 082
<b>Saldo 31.12.2005</b>	
Soetusmaksumus	15 408
Akumuleeritud kulum	-6 985
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8 423</b>

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

04.07.2006

**Lisa 6. Võlad ja ettemaksud**

	2005	2004
Võlad tarnijatele	350	1 920
Võlad töövõtjatele	22 949	15 452
Maksuvõlad	7 701	11 011
Puhkuse reservfond	1 110	1 848
<b>Kokku</b>	<b>32 110</b>	<b>30 231</b>

**Lisa 7. Maksuvõlad ja ettemaksud**

**Maksuvõlad :**

<b>MAKSU LIIK</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Sotsiaalmaks	4 132	3 192
Isiku tulumaks	1 193	2 549
Isiku töötukindlustus	119	0
Pensionikindlustus	224	0
Tööandja töötukindlustus	33	0
Erisoodustuse tulumaks	2 000	5 270
<b>Kokku</b>	<b>7 701</b>	<b>11 011</b>

**Maksude ettemaksud:**

<b>MAKSU LIIK</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Käibemaks	2 221	962
Isiku töötukindlustus	0	38
Pensionikindlustus	0	78
<b>Kokku</b>	<b>2 221</b>	<b>1 078</b>



04.07.2006

**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:

	31.12.05	31.12.04
<b>Äritegevusega seotud nõuete muutus</b>		
<b>Kokku, sh:</b>	<b>- 3608</b>	<b>41 685</b>
Nõuded ostjate vastu	-2 458	-9 802
Muud nõuded	23	0
Maksude ettemaksed	-1 143	51 497
Intressid	0	-10
Tulevaste perioodide kulud	-30	
<b>Äritegevusega seotud varude muutus</b>	<b>-34 616</b>	<b>-2 747</b>
Ostetud kaubad	-34 616	-2 747
<b>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</b>	<b>1 879</b>	<b>-14 408</b>
Võlad tarnijatele	-1 570	1 323
Maksuvõlad	-3 310	4 712
Võlad töövõtjale	6 759	-20 443





04.07.2006

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**


OÜ Madisson Tradingu juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule :

1. eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2005	19 441
2. 2005 aasta puhaskasum	33 233
 Jaotuskõlbulik kasum kokku	 52 674
 Kohustuslikku reservkapitali	 700
Dividendideks	30 000

Jaotamata kasumi jääk 2005 aasta lõpuks 21 974 EEK-i kanda edasi järgmisesse aastasse.

**JUHATUSE ALLKIRI 2005.a. MAJANDUSAASTA  
ARUANDELE**

OÜ Madisson Trading 2005 a. majandusaasta aruanne on kinnitatud omanike üldkoosoleku poolt 21.juunil 2006 aastal ja allkirjastatud 22.juunil 2006 aastal.



.....  
Madis Rätsep  
Juhatuse esimees

