

19 -10- 2005


Anne MAZURENKO

OÜ MADEKS INVEST

2004. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Metallitöötlus
Tatari 4
Tallinn 10116

Äriregistri nr
Telefon
Tegevjuht
Audiitor
Aruandeaasta algus
Aruandeaasta lõpp
Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

10420660
372 5033939
Jaak Madissoon
Ene-Riika Koger
01.01.2004
31.12.2004

- audiitori järeldusotsus
- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

19 -10- 2005

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 2</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksud.....	11
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Eraldised.....	13
Lisa 6. Müügitulu.....	13
Lisa 7. Muud äritulud.....	14
Lisa 8. Kaubad ja teenused.....	14
Lisa 9. Turustuskulud.....	14
Lisa 10. Üldhalduskulud.....	14
Lisa 11. Muud ärikulud.....	14
Lisa 12. Rahavoogude aruanne.....	15
Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused.....	15
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Osanike nimekiri.....	18
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	19

19-10-2005

Tegevusaruanne

Firma põhitegevusaladeks on põllumajanduskäru- ja metallkonteinerite tootmine ja eksport.

2004. aastal oli käive 10,1 miljonit krooni. 98 % kaubast müüdi Soome Vabariiki, kuhu OÜ MADEKS INVEST jätkab eksporti ka edaspidi.

Toodete sortiment 2004. aastal oluliselt ei muutunud.

2004. aastal oli keskmine töötajate arv 10 töötajat ning palgakulu oli 781 tuhat krooni.

Tegevjuhi tasu oli 59 tuhat krooni.

Juhatusel liikmetele juhatuses osalemise eest töötasu makstud ei ole.

19-10-2005

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ MADEKS INVEST juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MADEKS INVEST finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ MADEKS INVEST on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

JAAK KADISSOON

juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

31.05.05

(allkirjastamise kuupäev)

19 -10- 2005

Bilanss

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	643089	305344	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1187736	1468750	
Nõuded ostjate vastu kokku	1187736	1468750	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	1270000	1000000	
Mitmesugused nõuded kokku	1270000	1000000	14
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Intressid	99771	43353	
Viitlaekumised kokku	99771	43353	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330809	191970	2
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	26901	
Ettemaksed kokku	330809	218871	
Varud			
Valmistoodang	0	188062	
Müügiks ostetud kaubad	1086451	366695	
Ettemaksed tarnijatele	10000	10000	
Varud kokku	1096451	564757	3
Käibevara kokku	4627856	3601075	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	577997	559397	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	819703	819703	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	376885	205575	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-632452	-296610	
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed materiaalse põhivara eest	461425	201000	
Materiaalne põhivara kokku	1603558	1489065	4
Põhivara kokku	1603558	1489065	
AKTIVA (varad) KOKKU	6231414	5090140	
	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	416776	253384	
Maksuvõlad	2301	0	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	121556	86334	
Dividendivõlad	140000	120000	
Muud viitvõlad	24143	12728	
Viitvõlad kokku	285699	219062	13
Lühiajalised eraldised	49189	42162	5
Lühiajalised kohustused kokku	753965	514608	
KOHUSTUSED KOKKU	753965	514608	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	400000	400000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	50000	50000	
Reservid kokku	50000	50000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3865532	2556962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1161917	1568570	
Omakapital kokku	5477449	4575532	
OMAKAPITAL KOKKU	5477449	4575532	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	6231414	5090140	

Juhatuse liige 5

allkiri

19-10-2005

Kasumiaruanne Skeem 2

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Müügitulu	10128992	7456189	6
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8324118	5575765	8
Brutokasum	1804874	1880424	
Turustuskulud	260486	267180	9
Üldhalduskulud	384056	150848	10
Muud äritulud	0	167779	7
Muud ärikulud	0	11470	11
Ärikasum *	1160332	1618705	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	92936	41216	
Kokku finantstulud ja -kulud	92936	41216	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	1253268	1659921	
Tulumaks	91351	91351	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	1161917	1568570	

Juhatuse liige 6
allkiri

19-10-2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	1161917	1568570	6
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335842	283048	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	0	-156309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112658	-853484	
Varude muutus	-531694	-176803	3
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	219357	-38416	
Kokku rahavood äritegevusest	1298080	626606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-450335	-1180839	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	533898	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-450335	-646941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-270000	-1000000	14
Omaaktsiate tagasiostmine	0	-100000	
Makstud dividendid	-240000	-260000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-510000	-1360000	
Rahavood kokku	337745	-1380335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305344	1685679	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337745	-1380335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	643089	305344	

Juhatuse liige 7

 allkiri

19 -10- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Oma- aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400000			50000	100000	2816962	3366962
Aruandeperioodi puhaskasum						1568570	1568570
Makstud dividendid						-260000	-260000
Reservkapitali suurendamine							
Osa tagasi müük					-100000		-100000
Saldo 31.12.2003	400000			50000	0	4125532	4575532
Korrigeeritud saldo 01.01.04	400000			50000	0	4125532	4575532
Aruandeperioodi puhaskasum						1161917	1161917
Makstud dividendid						-260000	-260000
Reservkapitali suurendamine							
Saldo 31.12.2004	400000			50000	0	5027449	5477449

19-10-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ MADEKS INVEST 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ MADEKS INVEST kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohutused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 15000 krooni. Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

19-10-2005

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	30 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	30 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	30 %
Bioloogilised varad	Lineaarne	5 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	8 %

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ MADEKS INVEST käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

19-10-2005

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16676		8945	
Käibemaks	221168		138509	
Üksikisiku tulumaks	42702		22422	
Sotsiaalmaks	45984		19840	
Tulev per käibemaks	514		308	
Töötuskindlustusmaks	3745		1420	
Kohustuslik pens.kind		4	506	
Intress	20		20	
Maamaks		2297		
Kokku	330809	2301	191970	

19 -10- 2005

Lisa 3. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Valmistoodang	0	188062
Müügiks ostetud kaubad	1086451	366695
Ettemaksed tarnijatele	10000	10000
Kokku	1096451	564757

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Bioloogilised varad	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	559397	819703	205575	0	201000	1785675
Soetamine	18600	0	24210	147100	260425	597435
Soetusmaksumus 21.12.2004	577997	819703	229785	147100	461425	2236010
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	81333	81970	133307	0	0	296610
Arvestatud kulum	32992	245911	52192	4747	0	335842
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	114325	327881	185499	4747	0	632452
Jääkmaksumus 31.12.2003	478064	737733	72268	0	201000	1489065
Jääkmaksumus 31.12.2004	463672	491822	44286	142353	461425	1603558

19-10-2005

Lisa5. Eraldised**Muu eraldis****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.

2004. aastal toimusid eraldistes järgmised muutused:

	Puhkustasude reserv	Dividendi tulumaks
Eraldis 31.12.03, sh	48342	42162
- puhkusereserv	36211	
- sots maks	11950	
töötuskindlustus	181	
Eraldis 31.12.04, sh	54347	49189
- puhkusereserv	40709	
- sots. maks	13434	
töötuskindlustus	204	

Lisa 6. Müügitulu

OÜ MADEKS INVEST müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	178605	321400
Soome	9950387	7134789
Kokku	10128992	7456189

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Metallitööstlus	10128992	7456189
Kokku	10128992	7456189

19-10-2005

Lisa 7. Muud äritulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	0	167779
Kokku muud äritulud	0	167779

Lisa 8. Kaubad ja teenused

	2004	2003
Kaubad müügiks	6944487	4506196
Amortisatsioon	331095	283048
Palk ja sots.maks	1048536	786521
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8324118	5575765

Lisa 9. Turustuskulud

	2004	2003
Telefon ,post	59499	60912
Autokulud	54504	79355
Muud teenused	86188	81081
Kindlustus	60295	45832
Kokku	260486	267180

Lisa.10 Üldhalduskulud	2004	2003
Ruumi rent	43544	94140
Kontoritarbed	7771	23510
Muud teenused	37152	33198
Muud kulud	24670	0
Maamaks	9404	
Remondikulu	261515	0
Kokku	384056	150848

Lisa 11. Muud ärikulud

	2004	2003
Kulu põhivara mahakandmisel	0	11470

19 -10- 2005

Lisa 12. Rahavoogude aruanne

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

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	112658	-853484
Nõuded ostjate vastu	281014	-896557
Muud viitlaekumised	-56418	-43353
Ettemaksed	-111938	86426
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	219357	-38416
Võlad tarnijatele	163392	-9960
Lühiajalised kohustused	0	-41500
Maksuvõlad	2301	-234
Muud viitvõlad	46637	6251
Lühiajalised eraldised	7027	7027

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Viitvõlad	2004	2003
Võlad töövõtjatele	121556	86334
Potentsiaalne töötuskindlustusmakse	336	190
Potentsiaalne sots. maksu võlg	22180	12538
Väljamaksmata dividendid	140000	120000
Telefon	1627	
Kokku	185699	219062

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Antud laenu OÜ AVN ARENDUSELE 270000EEK

19-10-2005



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Madeks Invest OÜ osanikule audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud Madeks Invest OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004.a., perioodi 01.01.2004.a.-31.12.2004.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 6 231 414 krooni ja finantstulemuseks 1 161 917 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaselt Madeks Invest OÜ rahavoogusid, majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 31.märtsil 2005.a.


Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor

19 -10- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ MADEKS INVEST vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3865532
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	1161917
Kokku jaotamata kasum	5027449

OÜ MADEKS INVEST juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

1. Eraldised reservkapitali	0
2. Netodividendidena väljamaksmiseks	-260000

Järele jääv vaba omakapital summas 4767449 krooni jätta jaotamata.

Juhatuse liige

Juhatuse liige 17

allkiri

19 -10- 2005

Osanike nimekiri

Osaomanik	aadress	isikukood	osa nimiväärtus
Jaak Madissoon	Tallinn	36602146037	400000

19 -10- 2005

Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ MADEKS INVEST 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud üldkoosolek
31. " 03 2005. aasta otsusega, allkirjastamine 31. " 03 2005:

/allkiri ja kuupäev/

31. 03 2005

juhatuse liige

(ees- ja perekonnanimi)