

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MICROGRUPP

registrikood: 10743446

tänava/talu nimi, Kabeli 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50111

telefon: +372 7303125

e-posti aadress: kratt@kodu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing MICROGRUPP 2011. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Microgrupp põhitegevuseks on motokaupade import ja müük siseriiklikult. Ettevõtte tegevuspiirkonnaks on olnud Eesti Vabariik. 2011.a. müügitulu oli 181 882 Eurot. Majandusaasta kahjum oli 1782 Eurot.

Kahjumi tekke põhjus on mootorsõidukite müügikäibe püsimine madalsesisis. Langus on tingitud majandussurustisest ja pankade konservatiivsusest. Olulist osa selles mängib ka seadusandlus, mis kohustab tulevikus mopeede arvele võtma ning karmistunud kord juhtimisõiguse saamiseks.

Kuna ehitus on Eestis vähenenud, siis sellega seoses on vähenenud ka vedude osakaal meie käibes peaaegu olematuks.

Kahjum kaetakse eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt ning ettevõtte on jätkusuutlik.

Ettevõtte 2012.a. tegevusplaanides on jätkata mootorsõidukite maaletoomist, samuti otsida uusi tegevusvaldkondi.

Soovime likvideerida vedude osa, kuna selle järele puudub turul nõudlus

Jätkame mootorsõidukite hulgimüüki väljakujunenud usaldusväärsetele partneritele.

2012 aasta peaeesmärk on jõuda kasumisse ning konservatiivse majandamise tulemusena püsida jätkusuutlik motokaupade valdkonnas tegevana.

OÜ Microgrupp juhatuse on kaheliikmeline, tegevdirektoriks on juhatuse liige Tarmo Selge. Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat ning tööjõukulu oli 16 191 eurot, juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18	17	2
Nõuded ja ettemaksed	14 094	34 417	
Varud	276 472	319 740	5
Kokku käibevara	290 584	354 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 575	37 472	6
Kokku põhivara	31 575	37 472	
Kokku varad	322 159	391 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 035	72 608	8
Võlad ja ettemaksed	17 444	44 976	9
Kokku lühiajalised kohustused	51 479	117 584	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 335	81 935	8
Kokku pikaajalised kohustused	80 335	81 935	
Kokku kohustused	131 814	199 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 315	240 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 782	-50 841	
Kokku omakapital	190 345	192 127	
Kokku kohustused ja omakapital	322 159	391 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	181 882	169 846	10
Muud äritulud	786	5 610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 055	-145 791	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 634	-44 223	
Tööjõukulud	-21 959	-18 951	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 897	-7 624	
Muud ärikulud	-1 579	-7 879	
Ärikasum (kahjum)	-1 456	-49 012	
Finantstulud ja -kulud	-326	-1 829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 782	-50 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 782	-50 841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 456	-49 012	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 897	7 624	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 575	
Muud korrigeerimised	0	-8 728	
Kokku korrigeerimised	5 897	-4 679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 323	9 309	
Varude muutus	43 268	34 417	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 213	-21 189	
Kokku rahavood äritegevusest	40 819	-31 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 426	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	11 426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 230	53 411	
Saadud laenude tagasimaksed	-71 037	-10 333	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 685	-24 176	
Makstud intressid	-326	-1 829	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 818	17 073	
Kokku rahavood	1	-2 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17	2 672	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	-2 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18	17	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	240 156	242 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-50 841	-50 841
31.12.2010	2 556	256	189 315	192 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 782	-1 782
31.12.2011	2 556	256	187 533	190 345

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MICROGRUPP 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ MICROGRUPP kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Rendid

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

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 nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimusel renditavad varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulud kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	18	17
Kokku raha	18	17

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	11 139	32 029
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	2 260	2 388
Kokku nõuded ostjate vastu	13 399	34 417
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	2 388	2 388
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-128	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	2 260	2 388

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	695		2 713
Üksikisiku tulumaks		6	171
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		551	422
Kohustuslik kogumispension		1	
Töötuskindlustusmaksed		32	54
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	695	590	3 360

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	276 472	319 740
Kokku varud	276 472	319 740

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	71 373	71 373	9 237	80 610
Akumuleeritud kulum	-13 645	-13 645	-6 167	-19 812
Jääkmaksumus	57 728	57 728	3 070	60 798
Amortisatsioonikulu	-6 523	-6 523	-1 101	-7 624
Müügid	-21 982	-21 982	-959	-22 941
Ümberklassifitseerimised			-3 491	-3 491
Muud ümberklassifitseerimised			-3 491	-3 491
Muud muutused	6 648	6 648	4 082	10 730
31.12.2010				
Soetusmaksumus	49 391	49 391	4 787	54 178
Akumuleeritud kulum	-13 520	-13 520	-3 186	-16 706
Jääkmaksumus	35 871	35 871	1 601	37 472
Amortisatsioonikulu	-4 939	-4 939	-958	-5 897
31.12.2011				
Soetusmaksumus	49 391	49 391	4 787	54 178
Akumuleeritud kulum	-18 459	-18 459	-4 144	-22 603
Jääkmaksumus	30 932	30 932	643	31 575

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	12 143
Transpordivahendid	0	12 143
Muu materiaalne põhivara	0	1 568
Kokku	0	13 711

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	6 685	6 685		
Kapitalirendikohustused kokku	6 685	6 685		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	22 289
Kokku	0	22 289

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	34 035	34 035		
Lühiajalised laenud kokku	34 035	34 035		
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	80 335		80 335	
Pikaajalised laenud kokku	80 335		80 335	
Laenukohustused kokku	114 370	34 035	80 335	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	46 750	46 750		
Laenud ettevõteltelt	19 173	19 173		
Lühiajalised laenud kokku	65 923	65 923		
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikutelt	81 935		81 935	
Pikaajalised laenud kokku	81 935		81 935	
Kapitalirendikohustused kokku	6 685	6 685		
Laenukohustused kokku	154 543	72 608	81 935	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	16 262	40 965
Võlad töövõtjatele	592	651
Maksuvõlad	590	3 360
Kokku võlad ja ettemaksed	17 444	44 976

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 882	169 846
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 882	169 846
Kokku müügitulu	181 882	169 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ATV-de, rollerite ja mopeedide jae-ja hulgimüük	174 861	142 310
ATV-de, rollerite hooldus ja remont	448	626
ATV-de, rollerite varuosade ja lisatarvikute jae-ja hulgimüük	2 722	6 142
Kaubavedu maanteel, veoautoga täismassiga kuni 40 tonni	1 996	4 231
Puidu ja ehitusmaterjali vahendamine	0	4 347
Paatide hulgimüük	0	10 174
Väikebusside rent ilma juhita	1 855	671
Veetranspordivahendite rentimine	0	1 345
Kokku müügitulu	181 882	169 846

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 191	13 400
Sotsiaalmaksud	5 768	5 550
Kokku tööjõukulud	21 959	18 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	86 035	96 837

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MICROGRUPP (registrikood: 10743446) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SELGE	Juhatuse liige	30.08.2012
PEETER MÄNDLO	Juhatuse liige	30.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 782
Kokku	187 533

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 782
Kokku	187 533

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	174861	96.14%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2722	1.50%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1996	1.10%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1855	1.02%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	448	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Selge	37301182718	Luha 4-37, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Peeter Mändlo	36807262720	Vasara 25b-36, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7303125
E-posti aadress	kratt@kodu.ee