

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MAIC KAUBANDUSE Aktsiaselts

registrikood: 10344166

tänav : Kassi tn.10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6720416

faks: +372 6720429

e-posti aadress: viive@maic.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Kasutusrent	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Maic Kaubanduse AS põhiliseks tegevusvaldkonnaks on hulgikaubandus, mis jaguneb kaheks divisjoniks;

-Toidukaubad

- Kvaliteet-elektrikäsitööriistad

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng MAIC Kaubanduse AS majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Tänu aastatepikkusele kogemusele oleme leidnud usaldusväärsed partnerid üle kogu Euroopa. Kõik meie poolt esindatavad kaubamärgid kuuluvad oma valdkonnas tunnustatud tootjate hulka.

2011 aastal peamistes tegevusvaldkondades olulisi muutusi ei olnud. Püüdsime säilitada toidukaupade divisjoni käibe eelmise aasta tasemel. Erinevate toorainete hinnatõusud maailmaturul tõid kaasa hinnatõusu ka meie tarnijatele. Olulisemaks kujunes kohvi hinnatõus. Alustasime uue tootegrupi "Riduto" maaletoomisega.

Toidukaubadivisjoni tootegruppidega oleme esindatud kõikides suurtes Eesti turul tegutsevates jaekaubanduse kettides. Baltikumi turu müügi kasv on seotud sortimendi laienemisega.

MAIC Kaubanduse AS äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline.

MAIC Kaubanduse AS majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Seoses ehitusturu elavnemisega pöörame 2012 aastal rohkem rõhku Tööriistadivisjonile.

Oluline on müügi osakonna töö efektiivsemaks muutmine. Laiendada sortimenti Baltikumis ja leida uusi koostööpartnereid.

Firmal ei ole plaanis suuremaid investeeringuid 2012 aastal.

Olulisemad finantsarvud 2011 majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} \cdot 100$

2011 -3%

2010 -5%

Kasumi kasv(%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} \cdot 100$

2011 26%

2010 48%

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

2011 12%

2010 9%

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

2011 18%

2010 18%

Mati Terestäl

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	213 432	204 599	2
Nõuded ja ettemaksed	244 041	191 134	4
Varud	160 889	183 553	6
Kokku käibevara	618 362	579 286	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 346	64 606	7
Immateriaalne põhivara	0	24	8
Kokku põhivara	46 346	64 630	
Kokku varad	664 708	643 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	242 760	298 717	9
Kokku lühiajalised kohustused	242 760	298 717	
Kokku kohustused	242 760	298 717	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Ülekurs	145 974	145 974	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 104	109 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 749	61 143	
Kokku omakapital	421 948	345 199	
Kokku kohustused ja omakapital	664 708	643 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 739 535	1 786 997	11
Muud äritulud	0	2 315	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 221 737	-1 284 231	13
Mitmesugused tegevuskulud	-186 502	-194 668	14
Tööjõukulud	-235 139	-229 448	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 429	-17 526	7/8
Muud ärikulud	-695	-2 423	16
Ärikasum (kahjum)	75 033	61 016	
Finantstulud ja -kulud	1 716	127	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 749	61 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 749	61 143	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 033	61 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 429	17 526	7/8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 315	12
Kokku korrigeerimised	20 429	15 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 907	23 136	
Varude muutus	22 664	-14 399	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55 957	45 865	
Laekunud intressid	1 674	127	17
Kokku rahavood äritegevusest	10 936	130 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 145	-47 360	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 835	7
Antud laenud	-3 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0	
Laekunud intressid	42	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 103	-43 525	
Kokku rahavood	8 833	87 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 599	117 168	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 833	87 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 432	204 599	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	145 974	2 556	109 961	284 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	61 143	61 143
31.12.2010	25 565	145 974	2 556	171 104	345 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)				76 749	76 749
31.12.2011	25 565	145 974	2 556	247 853	421 948

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid.

MAIC Kaubanduse AS-i 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Maic Kaubanduse AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingu kulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse andeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on võetud eraldi üles ja lootusetud nõuded on maha kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Varude kajastamine

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis on varud hinnatud FIFO meetodiga. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 1000 EUR-i. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Rendile võetud põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel alljärgnevad:

- masinad ja seadmed - 20 % aastas
- mootorsõidukid - 20% aastas
- kontori inventar - 20% aastas

- arvutid - 30% aastas

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset vara (litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on äriühingu poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (firmaväärtus, kaubamärgid) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maic Kaubanduse AS-s on kajastatud immateriaalse põhivarana ostetud tarkvara litsentsid.

Amortisatsiooninorm:

- tarkvara, litsentsid, -20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

MAIC Kaubanduse AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulise osalusega omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressi-, trahvi- ja viivistulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui eelkirjeldatud tuluallikatest on tulu laekumine ebakindel, arvestatakse tulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 268	14 051
Arvelduskontod	200 164	190 548
Kokku raha	213 432	204 599

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	236 780	188 011	4
Ostjatelt laekumata arved	236 780	188 011	
Muud nõuded	4 500	26	
Viitlaekumised	4 500	26	
Ettemaksed	2 761	3 097	
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 041	191 134	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	236 780	188 011	
Kokku nõuded ostjate vastu	236 780	188 011	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-3 108	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-98	14
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 206	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 099	28 200
Üksikisiku tulumaks	5 722	5 655
Erisoodustuse tulumaks	204	230
Sotsiaalmaks	10 519	10 263
Kohustuslik kogumispension	160	127
Töötuskindlustusmaksed	895	965
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 599	45 440

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	160 889	183 553
Kokku varud	160 889	183 553

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 2011 aastal 3170 eurot ja 2010 aastal 2946 eurot. Vaata lisa nr.13.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	55 724	55 724	24 321	80 045
Akumuleeritud kulum	-26 740	-26 740	-17 314	-44 054
Jääkmaksumus	28 984	28 984	7 007	35 991
Ostud ja parendused	44 786	44 786	2 574	47 360
Amortisatsioonikulu	-13 560	-13 560	-3 665	-17 225
Müügid	-1 520	-1 520	0	-1 520
31.12.2010				
Soetusmaksumus	96 545	96 545	23 647	120 192
Akumuleeritud kulum	-37 855	-37 855	-17 731	-55 586
Jääkmaksumus	58 690	58 690	5 916	64 606
Ostud ja parendused	0	0	2 145	2 145
Amortisatsioonikulu	-17 348	-17 348	-3 057	-20 405
31.12.2011				
Soetusmaksumus	96 545	96 545	25 479	122 024
Akumuleeritud kulum	-55 203	-55 203	-20 475	-75 678
Jääkmaksumus	41 342	41 342	5 004	46 346

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	3 835
Transpordivahendid	0	3 835
Kokku	0	3 835

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 502	1 502
Akumuleeritud kulum	-1 178	-1 178
Jääkmaksumus	324	324
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 502	1 502
Akumuleeritud kulum	-1 478	-1 478
Jääkmaksumus	24	24
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 502	1 502
Akumuleeritud kulum	-1 502	-1 502
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	181 661	230 811	
Võlad töövõtjatele	16 434	20 760	
Maksuvõlad	43 599	45 440	5
Muud võlad	1 066	1 706	
Kokku võlad ja ettemaksed	242 760	298 717	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Ettevõtte on aktsiakapital eurodesse ümber registreerimata.

Aktsiakapital on 400 000 krooni(25 565€)ja aktsiate nimiväärtus 1000 krooni(63,91€).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 247 853 31.detsember 2010: 171 104) eurot.Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsembrini 2010 kehtis sama maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt.Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 195 804 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 52049 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 135 172 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 35 932 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 653 200	1 733 880
Läti	23 869	19 731
Leedu	53 890	31 495
Soome	8 576	1 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 739 535	1 786 997
Kokku müügitulu	1 739 535	1 786 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46391 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	1 658 027	1 719 404
46749 Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	81 508	67 593
Kokku müügitulu	1 739 535	1 786 997

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 315
Kokku muud äritulud	0	2 315

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 170	2 946
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 218 567	1 281 285
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 221 737	1 284 231

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	25 568	31 103	
Energia	20 520	20 309	
Elektrienergia	3 383	3 602	
Kütus	17 137	16 707	
Mitmesugused bürookulud	7 701	5 019	
Lähetuskulud	2 039	2 090	
Koolituskulud	586	80	
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	97	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	98	4
Reklaamkulud	59 308	62 205	
Transpordikulud	43 082	43 171	
Kindlustuskulu	2 317	1 792	
Muud	25 349	28 704	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 502	194 668	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	174 779	171 238
Sotsiaalmaksud	60 360	58 210
Kokku tööjõukulud	235 139	229 448
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-502	-2 423
Trahvid, viivised ja hüvitised	-36	0
Muud	-157	0
Kokku muud ärikulud	-695	-2 423

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 716	127
Intressitulu hoiustelt	522	127
Intressitulu laenudelt	42	0
Muud intressitulud	1 152	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 716	127

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	25 269	30 917
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	26 400	25 269

Rendilepingu järgi tasub rentnik lisaks rendikulule ka ruumide kasutamisega seonduvad kõrvalkulud (nt. vesi, kanalisatsioon jms) Kõrvalkulude summa oli 2011 aastal

299 eurot ja 2010 aastal 186 eurot.

Rendileping on sõlmitud määramata ajaks. Ruumide rendilepingut võib kumbki pool üles öelda kahekuulise etteteatamistähtajaga.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	4 903	35 161	86 747

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	261 310	8 576	336 256

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	47 310	43 561

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole.

Juhatuse ja liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

MAIC KAUBANDUSE Aktsiaselts (registrikood: 10344166) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI TERESTAL	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MAIC KAUBANDUSE Aktsiaseltsi aktsionäridele

Oleme auditeerinud MAIC KAUBANDUSE Aktsiaseltsi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MAIC KAUBANDUSE Aktsiaseltsi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

MAIC KAUBANDUSE Aktsiaselts (registrikood: 10344166) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 749
Kokku	247 853
Jaotamine	
Dividendideks	-40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 853
Kokku	207 853

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekul ettepaneku jaotada 2011 aasta puhaskasum summas 76 749 euri alljärgnevalt:
1.eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 76 749 euri.

Maksta aktsionäridele kuni 31.detsembrini 2010.a. kogunenud jaotamata kasumist dividende 40 000 eurot (100 eurot aktsia kohta)

Peale kasumi jaotamist moodustab jaotamata kasumi jääk 207 853 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1658027	95.31%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	81508	4.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6720416
Faks	+372 6720429
E-posti aadress	viive@maic.ee