

01-07-2005

15

Elo Matsi

KONTROLLITUD

## MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

MACARIO OÜ

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Majandusaasta:  | 01.01.2004 – 31.12.2004 |
| Registrikood:   | 10555555                |
| Aadress:        | Saku 15, Tallinn, 11314 |
| Telefon:        | 372 614 0832            |
| Faks:           | 372 655 6007            |
| Põhitegevusala: | Konsultatsioonitegevus  |

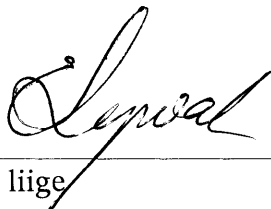
### Lisatud dokumendid:

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 kasumi jaotamise ettepanek  
Osanike nimekiri



## Sisukord

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                                       | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....                                       | 5  |
| Bilanss .....                                                           | 6  |
| Kasumiaruanne .....                                                     | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                               | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                      | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                 | 10 |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.....         | 11 |
| Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.....             | 11 |
| Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa..... | 12 |
| Lisa 4. Omakapital.....                                                 | 12 |
| Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega.....                                | 12 |
| Majandusaasta aruande allkirjad.....                                    | 13 |



juhatuse liige

Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 3 (13)  
01.07.2005

## Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2004. aastal konsultatsioonide andmisega. 2005. aastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatusel liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.



juhatuse liige

Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 4 (13)  
01-07-2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

**01.01.2004 – 31.12.2004**

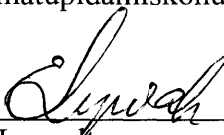
juhatuse liige

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Linnal', is written over a horizontal line.

## Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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

  
Enno Lepva  
Juhatuse liige

 2005. a.

Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.07.2005 lk 6 (12)

| <b>Bilanss</b>                                  | <b>31.12.2004</b> | <b>31.12.2003</b> | <b>lisa nr</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Aktiva (varad)</b>                           |                   |                   |                |
| <b>Käibevara</b>                                |                   |                   |                |
| Raha ja pangakontod                             | 61 142            | 19                |                |
| Nõuded ostjate vastu                            |                   |                   |                |
| Ostjate tasumata summad                         | 10 600            | 90 000            |                |
| Kokku                                           | 10 600            | 90 000            |                |
| Ettemaksed                                      |                   |                   |                |
| Tulevaste perioodide kulud                      | 45 000            | 45 000            |                |
| Kokku                                           | 45 000            | 45 000            |                |
| <b>Käibevara kokku</b>                          | <b>116 742</b>    | <b>135 019</b>    |                |
| <b>Aktiva (varad) kokku</b>                     | <b>116 742</b>    | <b>135 019</b>    |                |
| <b>Passiva (kohustused ja omakapital)</b>       |                   |                   |                |
| <b>Kohustused</b>                               |                   |                   |                |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                  |                   |                   |                |
| Võlakohustused                                  |                   |                   |                |
| Lühiajalised laenud ja võlakirjad               | 0                 | 90 000            |                |
| Kokku                                           | 0                 | 90 000            |                |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            | <b>0</b>          | <b>90 000</b>     |                |
| <b>Kohustused kokku</b>                         | <b>0</b>          | <b>90 000</b>     |                |
| <b>Omakapital</b>                               |                   |                   |                |
| Osakapital nimiväärtuses                        | 40 200            | 40 200            |                |
| Reservid                                        |                   |                   |                |
| Kohustuslik reservkapital                       | 4 020             | 4 020             |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)    | 799               | 638               |                |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                     | 71 723            | 161               |                |
| <b>Omakapital kokku</b>                         | <b>116 742</b>    | <b>45 019</b>     |                |
| <b>Passiva (kohustused ja omakapital) kokku</b> | <b>116 742</b>    | <b>135 019</b>    |                |

juhatuse liige

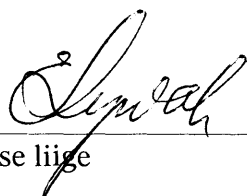


Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-107(13) 2005

| <b>Kasumiaruanne (skeem 1)</b>           | <b>2004</b>   | <b>2003</b> | <b>lisa nr</b> |
|------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|
| Müügitulu                                | 71 800        | 184 987     | 3              |
| Muud äritulud                            | 0             | 203         |                |
| Muud tegevuskulud                        | 0             | 185 029     |                |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                | <b>71 710</b> | <b>161</b>  |                |
| Finantstulud ja -kulud                   |               |             |                |
| f) muud finantstulud ja -kulud           | 13            | 0           |                |
| Kokku finantstulud ja -kulud             | 13            | 0           |                |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b> | <b>71 723</b> | <b>161</b>  |                |
| <b>Kasum (kahjum) enne maksustamist</b>  | <b>71 723</b> | <b>161</b>  |                |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> | <b>71 723</b> | <b>161</b>  |                |



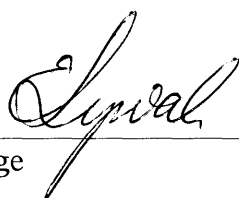
juhatuse liige

Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.07.2005 lk 8 (12)

| <b>Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)</b>            | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    | <b>lisa nr</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |                |
| Ärikasum                                              | 71 710         | 161            |                |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 79 400         | 81 500         |                |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 0              | -203           |                |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>151 110</b> | <b>81 458</b>  |                |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |                |
| Saadud intressid                                      | 13             | 0              |                |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>13</b>      | <b>0</b>       |                |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |                |
| Saadud laenud                                         | 0              | 40 000         | 5              |
| Laenude tagasimaksed                                  | -90 000        | -121 487       | 5              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-90 000</b> | <b>-81 487</b> |                |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>61 123</b>  | <b>-29</b>     |                |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>19</b>      | <b>48</b>      |                |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>61 123</b>  | <b>-29</b>     |                |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>61 142</b>  | <b>19</b>      |                |



juhatuse liige



Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-09-2005

**Omakapitali muutuste aruanne**

|                            | Osakapital    | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku          | lisa nr |
|----------------------------|---------------|------------------------------|--------------------|----------------|---------|
| <b>Saldo 31.12.2002</b>    | <b>40 200</b> | <b>4 020</b>                 | <b>638</b>         | <b>44 858</b>  |         |
| Aruandeperioodi puhaskasum | 0             | 0                            | 161                | 161            |         |
| <b>Saldo 31.12.2003</b>    | <b>40 200</b> | <b>4 020</b>                 | <b>799</b>         | <b>45 019</b>  |         |
| Aruandeperioodi puhaskasum | 0             | 0                            | 71 723             | 71 723         |         |
| <b>Saldo 31.12.2004</b>    | <b>40 200</b> | <b>4 020</b>                 | <b>72 522</b>      | <b>116 742</b> | 4       |

juhatuse liige



Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01.07.2005

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

juhatuse liige



**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted.**

(RS Lisa 3 lg 1)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täis kroonini.

Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

**Lisa 2. Arvestuspõhimõtete kirjeldus ja hindamiselused.**

(RS Lisa 3 lg 2)

**Raha ja raha ekvivalendid (rahavoogude aruanne)**

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

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades, kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

**Nõuded ostjate vastu**

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

**Ettevõtte tulu maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2004 26/74, alates 01.01.2005 24/76 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

**Tulude arvestus**

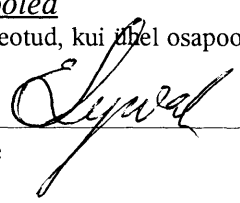
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

**Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)**

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele

  
juhatuse liige

Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 12 (13)

otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Macario OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
  - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
  - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
  - d) eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

**Lisa 3. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade kaupa.**

(RS Lisa 3 lg 4)

| Tegevusala       | Piirkond | Käive 2004,<br>kr | Osa<br>käibest, % | Käive 2003,<br>kr | Osa<br>käibest, % |
|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Konsultatsioonid | Eesti    | 71 800            | 100,0             | 184 987           | 100,0             |

**Lisa 4. Omakapital.**

(RS Lisa 3 lg 6)

| Osade:                                          | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| arv, tk                                         | 1          | 1          |
| nominaalväärtus, kr                             | 40 200     | 40 200     |
| Bilansipäeva seisuga:                           | 31.12.2004 |            |
| vaba omakapital, kr                             |            | 72 522     |
| võimalik dividendidena välja makstav summa, kr  |            | 55 117     |
| sellisel juhul makstav dividendide tulumaks, kr |            | 17 405     |

**Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega.**

(RS Lisa 3 lg 7)

| Suhe ettevõtjasse        | Tehingute maht |        |
|--------------------------|----------------|--------|
| Laenu saamine            | 2004           | 2003   |
| juhatuse liige           | 0              | 20 000 |
| Saadud laenu tagastamine | 2004           | 2003   |
| juhatuse liige           | 0              | 86 487 |

juhatuse liige



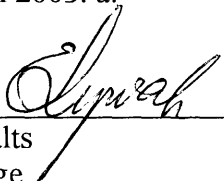
Macario OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

lk 13 (13)  
01-07-2005

## Majandusaasta aruande allkirjad

Macario OÜ majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitas ühingu üldkoosolek  
18. jaanuaril 2005. a.

  
Enno Lepvalts  
Juhatuse liige

 2005. a.

juhatuse liige

01-07-2005

**Macario OÜ**

**Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004  
kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk on 799 krooni.

Majandusaasta puhaskasum 71 723 krooni jaotatakse järgmiselt:

1. 76,0% osa summas 54 503 krooni jaotatakse dividendideks;
2. jääk summas 17 220 krooni kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.



**Osanike nimekiri**

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004 aruande kinnitamise seisuga:

| Osaniku nimi  | Aadress                             | Isiku-/registrikood | Osa nimiväärtus |
|---------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Enno Lepvalts | Mustamäe tee 159-18, Tallinn, 12913 | 37108130283         | 40 200          |

Juhatuse liige

