

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Makrokapital

registrikood: 10616788

tänava/talu nimi, Kadaka pst 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 6819988, +372 5019685

e-posti aadress: mati@makrokapital.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Makrokapital tegevusaladeks 2015.a. olid mehhanismidega haljasalade ning hoonete ümbruste korrashoiutööd, kinnisvaraobjektide hooldus- ja remonditööd ning sanitaar-tehnilised tööd . Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2016.a. oli viis.

Palgakulu kokku 53 295 EUR.

Juhatuse liikmele arvestati töötasu kokku 2016.a. 5120 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 904	7 138	2
Nõuded ja ettemaksed	20 212	46 357	
Kokku käibevarad	27 116	53 495	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	461 767	460 005	
Materiaalsed põhivarad	32 528	45 177	
Kokku põhivarad	494 295	505 182	
Kokku varad	521 411	558 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 871	35 568	
Võlad ja ettemaksed	11 920	62 230	
Kokku lühiajalised kohustised	34 791	97 798	
Kokku kohustised	34 791	97 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 067	393 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 741	64 898	
Kokku omakapital	486 620	460 879	
Kokku kohustised ja omakapital	521 411	558 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	227 381	299 874	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 082	-118 966	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 997	-27 526	
Tööjõukulud	-53 295	-73 232	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 650	-12 615	
Muud ärikulud	-843	-110	
Ärikasum (kahjum)	27 514	67 425	
Intressikulud	-1 773	-2 527	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 741	64 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 741	64 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 514	67 425	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 650	12 615	
Kokku korrigeerimised	12 650	12 615	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 144	-17 887	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-50 310	-15 169	
Kokku rahavood äritegevusest	15 998	46 984	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-2 374	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 762	-28 694	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 762	-29 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 697	-12 801	
Makstud intressid	-1 773	-2 527	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 470	-15 328	
Kokku rahavood	-234	2 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 138	5 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-234	2 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 904	7 138	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	393 169	395 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 898	64 898
31.12.2015	2 556	256	458 067	460 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 741	25 741
31.12.2016	2 556	256	483 808	486 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava 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 Makrokapital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääke. Kõik aastaaruande lisad on koostatud eesti kroonides.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis summas 548 107 EEK 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

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

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

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20 %

Transpordivahendid Lähtuvalt tegelikust kasutusest 15 %

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Makrokapital on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas e miinimumsummas.. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Seotud osapooled

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

- tegevjuhtkonda

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.

Rahavoogude aruanne Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	6 904	7 138
Kokku raha	6 904	7 138

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 462	4 811
Üksikisiku tulumaks	444	1 496
Sotsiaalmaks	992	5 012
Kohustuslik kogumispension	17	128
Töötuskindlustusmaksed	72	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 987	11 679

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	39 832	54 749
Sotsiaalmaksud	13 463	18 483
Kokku tööjõukulud	53 295	73 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 120	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Makrokapital (registrikood: 10616788) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI AATONEN	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 741
Kokku	483 808

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 741
Kokku	483 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	227381	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Aatonen	36507150280		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6819988
Mobiiltelefon	+372 5019685
E-posti aadress	mati@makrokapital.ee