

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Makrokapital tegevusaladeks 2012.a. olid mehhanismidega haljasalade ning hoonete ümbruste korrashoiutööd, kinnisvaraobjektide hooldus- ja remonditööd ning sanitaar-tehnilised tööd. Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2012.a. 7.

Palgakulu kokku 28 403 EUR.

Juhatuse liikmele arvestati töötasu kokku 2012.a. 4 602 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

Makrokapital OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruandekoostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2012. ja aastaaruande koostamispäeva 09.05.2013. vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Makrokapital OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 09.mai 2013.a .

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	54 308	14 806
Nõuded ja ettemaksed	113 649	50 195
Kokku käibevara	167 957	65 001
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	221 709	221 709
Materiaalne põhivara	86 933	73 950
Kokku põhivara	308 642	295 659
Kokku varad	476 599	360 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	69 433	62 888
Võlad ja ettemaksed	53 862	28 085
Kokku lühiajalised kohustused	123 295	90 973
Kokku kohustused	123 295	90 973
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 875	242 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 617	23 992
Kokku omakapital	353 304	269 687
Kokku kohustused ja omakapital	476 599	360 660

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	309 388	328 057
Muud äritulud	16 116	6 008
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 566	-193 112
Mitmesugused tegevuskulud	-42 616	-46 139
Tööjõukulud	-38 161	-35 494
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 527	-31 085
Muud ärikulud	-136	-184
Ärikasum (kahjum)	87 498	28 051
Finantstulud ja -kulud	-3 881	-4 059
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 617	23 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 617	23 992

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 498	28 051
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 361	31 085
Kokku korrigeerimised	14 361	31 085
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 589	-38 805
Laekunud intressid	14	28
Makstud intressid	-3 895	-4 087
Kokku rahavood äritegevusest	61 389	16 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 343	-777
Antud laenud	0	-17 000
Antud laenude tagasimaksed	12 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 343	-17 777
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 544	-11 888
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 544	-11 888
Kokku rahavood	39 502	-13 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 806	28 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 502	-13 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 308	14 806

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	242 883	245 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 992	23 992
31.12.2011	2 556	256	266 875	269 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)			83 617	83 617
31.12.2012	2 556	256	350 492	353 304

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 tööeest 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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 aruanneRahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	524	44
Arvelduskontod	53 784	14 762
Kokku raha	54 308	14 806

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 908	59
Üksikisiku tulumaks	758	302
Sotsiaalmaks	1 829	1 382
Kohustuslik kogumispension	78	17
Töötuskindlustusmaksed	194	114
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 767	1 874

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	28 403	25 814
Sotsiaalmaksud	9 758	9 680
Kokku tööjõukulud	38 161	35 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 602	4 602

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

OÜ Makrokapital (registrikood: 10616788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI AATONEN	Juhatuse liige	29.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 617
Kokku	350 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 492
Kokku	350 492

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 617
Kokku	350 492
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 492
Kokku	350 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	309388	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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