

21-07-2005

17
KONTROLLITUD

OÜ MAKROKAPITAL

2004. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Äriregistri nr

Telefon

Faks

E-post

Juhatuseliige

Aruandeaasta algus

Aruandeaasta lõpp

Üldehitus-, remont-, hooldustööd

Uue-Maailma 13

10129 Tallinn

10616788

6819988

6819989

kontakt@makrokapital.ee

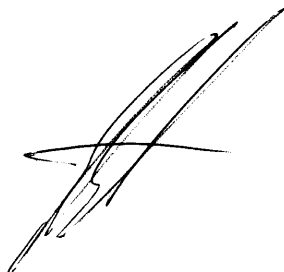
Mati Aatonen

01.jaanuar 2004.a.

31.detsember 2004.a.

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

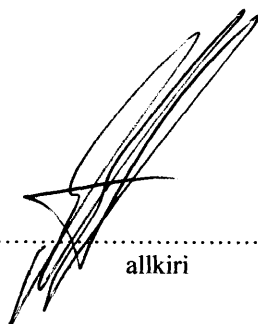
- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5-6
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuse aruanne.....	9
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10-12
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Maksud.....	12
Lisa 4. Sidusettevõtted.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Kapitalirent.....	13
Lisa 7. Müügitulu.....	14
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16

Juhatuse liige



allkiri

21-07-2005

Tegevusaruanne

OÜ Makrokapital tegevusaladeks 2004.a. olid mehhanismidega haljasalade ning hoonete ümbruste korrashoiutööd, kinnisvaraobjektide hooldus- ja remonditööd ning sanitaar-tehnilised tööd. Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2004.a. 13.

Palgakulu kokku 612 453 EEK.

Juhatusel liikmele arvestati töötasu kokku 2004.a. 35 200 EEK.

Netokäive 3 844 373 EEK.

2004.a. majandustegevuse tulemuseks oli kahjum 31 243 EEK.

OÜ Makrokapital tegeles üldehitus-, sanitaartehniliste töödega ning hoonete ning nende ümbruste hooldamisega ning koristusega, 5 % kogukäibest moodustasid eraisikutele teostatud tööd.

2005.a. jätkatakse peamiselt mehhanismide töödega, traktorite ning veoauto teenuste osutamisega.

Juhatusel liige

allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-07-2005

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Makrokapital juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Makrokapital finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Makrokapital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Mati Aatonen
juhatuse liige

...../.....2005.a.
(kuupäev)

Juhatus liige

allkiri

21-07-2005

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	299 847	53 043	2
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	218 092	332 489	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	0	-79 208	
Nõuded ostjate vastu kokku	218 092	253 281	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	233 350	150 000	
Mitmesugused nõuded kokku	233 350	150 000	
Varud			
Ettemaksed hankijatele	942	32 658	
Varud kokku	942	32 658	
Käibevara kokku	752 231	488 982	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	863 827	1 396 619	
Muu inventar, tööriistad (soetusmaksumuses)	199 312	199 312	
Akumuleeritud põhivara kulum	-613 279	-827 436	
Materiaalne põhivara kokku	449 860	768 495	
Põhivara kokku	449 860	768 495	
AKTIVA (varad) KOKKU	1 202 091	1 257 477	

Juhatuse liige

allkiri

21-07-2005

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	389 169	197 000	8
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	16 637	23 372	6
Võlakohustused kokku	405 806	220 372	
Võlad tarnijatele	622 024	740 762	
Maksuvõlad	59 205	101 676	3
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	51807	83539	
Viitvõlad kokku	51807	83539	
Lühiajalised kohustused kokku	1 138 842	1 146 349	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Kapitalirendi kohustused	0	16 636	6
Pikaajalised võlakohustused kokku	0	16 636	
Pikaajalised kohustused kokku	0	16 636	
KOHUSTUSED KOKKU	1 138 842	1 162 985	
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	50 492	554 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 243	-503 781	
Omakapital kokku	63 249	94 492	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	1 202 091	1 257 477	

Juhatuse liige.....

allkiri

21-07-2005

Kasumiaruanne Skeem 1
 (kroonides)

	Lisa	2004.a.	2003.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	3 844 373	5 304 901
ÄRITULUD KOKKU		3 844 373	5 304 901
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 645 508	3 324 110
Mitmesugused tegevuskulud		717 818	911 926
Tööjõukulud			
Palgakulu		453 335	905 269
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		159 118	303 981
Tööjõukulud kokku		612 453	1 209 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus		165 634	307 049
Muud ärikulud		16 010	32 802
ÄRIKULUD KOKKU		4 157 423	5 785 137
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-313 050	-480 236
FINANTSTULUD ja - KULUD			
Intressikulud		18 360	23 650
Muud finantstulud		300 167	105
KOKKU FINANTSTULUD ja -KULUD		281 807	-23 545
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-31 243	-503 781

Juhatuse liige

allkiri

2. -07- 2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum (-kahjum)	-31 243	-503 781
Käibevara muutus(v.a.raha-ja pangakontod)	-16 444	1 418 550
Akumuleeritud põhivara kulum	-214 157	307 049
Lühiajaliste kohustuste muutus	-7 508	-1 266 667
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-269 352	-44 849
 RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Soetatud põhivara	532 792	-110 085
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	532 792	-110 085
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Laenud krediidasutustelt	-16 636	16 636
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-16 636	16 636
 RAHAVOOD	246 804	-138 298
Raha perioodi algul	53 043	191 341
Raha perioodi lõpul	299 847	53 043

Juhatus liige

allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-07-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Ar.-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2001	40 000	0	0	63 665	103 665
Eelmise perioodi kasum			63 665		
2001.a. kasum				527 126	
Seisuga 31.12.2001	40 000	0	63 665	527 126	630 791
Seisuga 01.01.2002	40 000	0	63 665	527 126	630 791
Eelmise perioodi kasum			527 126		
Reservkapital		4 000	-4 000		
2002.a. kasum				-32 518	
Seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	586 791	-32 518	598 273
Seisuga 01.01.2003	40 000	4 000	586 791	-32 518	598 273
Eelmise perioodi kasum			-32 518		
Reservkapital		4 000			
2003.a. kasum				-503 781	
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	554 273	-503 781	94 492
Eelmise perioodi kasum			-503 781		
Reservkapital		4 000			
2004.a. kasum(-kahjum)				-31 243	
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	50 492	-31 243	63 249

Juhatuse liige

allkiri

21-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Makrokapital 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettevõttel on oluline mõju esindatuse kaudu oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

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 amortisatsioon 21. märts 2005
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 %

Vastavalt OÜ Makrokapital juhatuse otsusele 01.jaan.2004.a. arvestatakse ettevõtte veovahendite amortisatsiooni 15 % aastas.

Amortisatsiooni arvestuse muutuse mõju 2004.a. kasumile 38 773 EEK.

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 optsioon 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 tööeas 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 ärilistele otsustele. OÜ Makrokapital käsitleb seotud osapooltena:

- sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda

Juhatuse liige

allkiri

21-07-2005

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.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusaste meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	24 426	5 741
Pangakontod	275 422	47 302
KOKKU	299 847	53 043

Lisa 3. Maksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 608	46 084
Isiku tulumaks	8 996	18 376
Sotsiaalmaks	22 328	34 874
Töövõtja töötuskindlustus	586	991
Tööandja töötuskindlustus	355	543
Kogumispension	332	808
Maksuvõlg kokku	59 205	101 676

Juhatuse liige

allkiri

2. -07- 2005

Lisa 4. Sidusettevõtete osad

	Makrokapital Haldus OÜ	Kokku
Osaluse %, 31.12.2003	50	50
Soetusmaksumus 01.01.2004.a.	20 000	20 000
Bilansiline maksumus 01.01.2004	0	0
Aruandeaastal müüdnud osad soetusmaksumuses	20 000	20 000
Aruandeaastal müüdnud osad müügihinnas	300 000	300 000
Aruandeaastal müüdnud osade müügikasum	300 000	300 000
Bilansiline maksumus 31.12.2004	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Seisuga 31.12.2003		Aruandeperioodil				Seisuga 31.12.2004	
	Soetus- maksumus	Jääkväärtus	Soetatud	Müüdnud	Müüdnud p/v kulum	Perioodi kulum	Soetus- maksumus	Jääkväärtus
Masinad ja seadmed	1 396 619	633 281	100 000	695 800	-379 791	116 320	800 819	300 952
Muu inventar	199 312	135 214	63 008	0	0	49 314	262 320	148 908
Mat.põhivara kokku	1 595 931	768 495	163 008	695 800	-379 791	165 634	1 063 139	449 860

Lisa 6. Kapitalirent

Masinad ja seadmed	31.12.2004	31.12.2003
Vara maksumus	67 712	67 712
Kapitalirendi võlgnevus kokku	16 637	40 008
s.h.lühiajalised kuni 1 aasta	16 637	23 372
s.h.pikaajalised 1-5 aastat	0	16 636
Aruandeperioodi maksed	23 372	162 912
Intressimäär	4,40%	4,40%
Aruandeperioodi intressikulu	2 326	23 650

Juhatuse liige

allkiri

21-07-2005

Lisa 7. Müügitulu

Müügitulust 95 % oli teenuste müük firmadele ning 5 % eraisikutele. Põhiline osa müügitulust on saadud kinnisvaraobjektide (hooned, hoonete ümbrused, haljasalad) hooldusest ja remonditöödest.
Müügitulu 100 % Eesti Vabariigis .

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Makrokapital seotud osapooled on:

Juhatuseliige

Seisuga 31.12.2003.a. omanikult saadud laenu saldo 197 000 EEK.

Omanikult saadi 2004.a. laenu 515 000 EEK

Omanikule tagastatud laenu 2004.a. 322 831 EEK

Seisuga 31.12.2004.a. oli saadud laenu saldo 389 169 EEK. Laenu intressiks on 0 %.

Juhatuseliige

allkiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. lõpuks
2004.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)

50 492
- 31 243

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a.
majandusaasta aruande kinnitamist

19 249

Osanikele dividende ei ole makstud

Juhatuse liige Mati Aatonen

Juhatuse liige



allkiri

21-07-2005

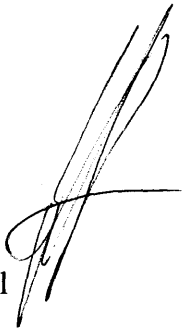
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

OÜ Makrokapital 2004. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud juhatuse üldkoosolek

30. juuni 2005. aasta otsusega, allkirjastamine 30. juuni 2005

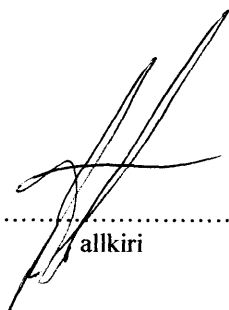
/allkiri ja kuupäev/

Mati Aatonen
OÜ Makrokapital
juhatuse liige



Juhatuse liige

allkiri



21-07-2005

OÜ Makrokapital

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2005.a.

1. MATI AATONEN

Tööstuse 7-2a
Tallinn 10413
isikukood 36507150280

Osa nimiväärtus 40 000 EEK

