

OÜ MAKROKAPITAL

2003. a majandusaasta aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
01.07.2004

L - 17

KONTROLLITUD

Maris Kuur

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Üldehitus-, remont-.hooldustööd

Uue-Maailma 13

10129 Tallinn

Äriregistri nr

10616788

Telefon

6819988

Faks

6819989

E-post

kontakt@makrokapital.ee

Juhatuses liige

Mati Aatonen

Aruandeaasta algus

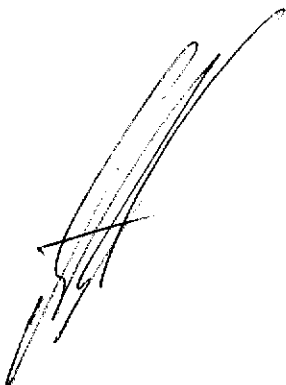
01.jaanuar 2003.a.

Aruandeaasta lõpp

31.detsember 2003.a.

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri



SISSE TULNUD

01.07.2006

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.....	13
Lisa 4. Sidusettevõtted.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 6. Kapitalirent.....	14
Lisa 7. Müügitulu.....	14
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Majandusaasta aruande allkirjad.....	16

Juhatuse liige

allkiri

Tegevusaruanne

OÜ Makrokapital tegevusaladeks 2003.a. olid mehhanismidega haljasalade ning hoonete ümbruste korrashoiutööd, kinnisvaraobjektide hooldus- ja remonditööd ning sanitaar-tehnilised tööd. Juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmine töötajate arv 2003.a. 19.

Palgakulu kokku 1 209 250 EEK.

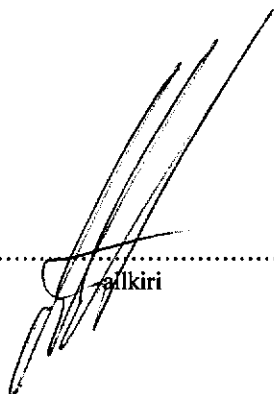
Juhatuse liikmele arvestati töötasu kokku 2003.a. 131 290 EEK.

Jaanuarikuust 2003.a. koosneb OÜ Makrokapital osakapital ühest osast, nimiväärtusega 40 000 EEK.

Netokäive 5 304 901 EEK.

2003.a. majandustegevuse tulemuseks oli kahjum. Selle olulisemaks põhjuseks oli kahel objektil tellijapoolse maksekohustuste mittetäitmine ning sellega seoses arvestatud ebatõenäoliselt laekuvad summad. Põhilisteks tegevuspartneriteks 2003.a. olid firmad, kes tellimustel tegelesime üldehitus-, sanitaartechniliste töödega ning hoonete ning nende ümbruste hooldamisega ning koristusega, 5% kogukäibest moodustasid eraisikutele teostatud tööd. 2004.a. jätkatakse ehitus-, remondi-, ning mehhanismide töödega. Plaanis on täiendada masinaparki erinevate mehhanismide ja seadmetega, et parandada tööde kvaliteeti, laiendada pakutavate teenuste sortimenti ning leida juurde koostööpartnereid.

Juhatuse liige



alkiri

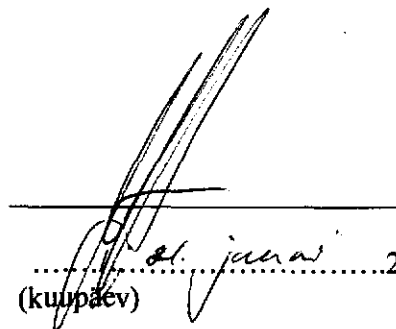
04.07.2004

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

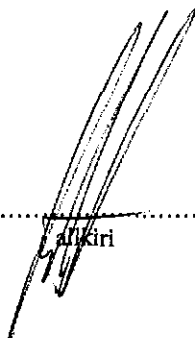
OÜ Makrokapital juhatus deklareerib oma vastutust 2003. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused 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 ettevõtte.

Mati Aatonen
juhatuse liige


.....2004.a.
(kuupäev)

Juhatus liige

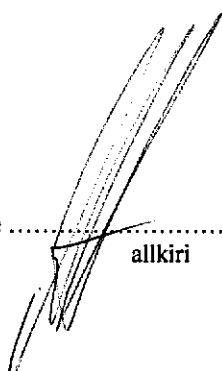

alkiri

01.07.2006

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA (varad)	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	53 043	191 341	2
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	332 489	1 797 676	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-79 208	-8 799	
Nõuded ostjate vastu kokku	253 281	1 788 877	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	150 000	0	
Mitmesugused nõuded kokku	150 000	0	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1131	3
Ettemaksed kokku	0	1131	
Varud			
Ettemaksed hankijatele	32 658	64 482	
Varud kokku	32 658	64 482	
Käibevara kokku	488 982	2 045 831	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			5
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	1 396 619	1 328 907	
Muu inventar, tööriistad (soetusmaksumuses)	199 312	156 939	
Akumuleeritud põhivara kulum	-827 436	-520 387	
Materiaalne põhivara kokku	768 495	965 459	
Põhivara kokku	768 495	965 459	
AKTIVA (varad) KOKKU	1 257 477	3 011 290	

Juhatuses liige

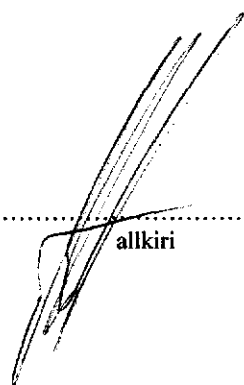


allkiri

01.07.2004

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr.
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud	197 000	157 000	8
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil	23 372	135 208	6
Võlakohustused kokku	220 372	292 208	
Võlad tarnijatele	740 762	1 670 131	
Mitmesugused võlad			
Muud lühiajalised võlad	0	186 133	
Mitmesugused võlad kokku	0	186 133	
Maksuvõlad	101 676	134 216	3
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	83539	130329	
Viitvõlad kokku	83539	130329	
Lühiajalised kohustused kokku	1 146 349	2 413 017	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Kapitalirendi kohustused	16 636	0	6
Pikaajalised võlakohustused kokku	16 636	0	
Pikaajalised kohustused kokku	16 636	0	
KOHUSTUSED KOKKU	1 162 985	2 413 017	
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	554 273	586 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-503 781	-32 518	
Omakapital kokku	94 492	598 273	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	1 257 477	3 011 290	

Juhatuses liige



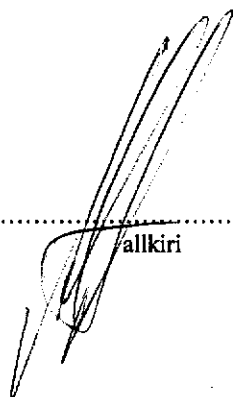
allkiri

01.07.2004

Kasumiaruanne Skeem 1
 (kroonides)

	Lisa	2003.a.	2002.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	5 304 901	13 810 291
Muud müügitulud		0	22 042
ÄRITULUD KOKKU		5 304 901	13 832 333
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 324 110	9 822 434
Mitmesugused tegevuskulud		911 926	1 074 285
Tööjõukulud			
Palgakulu		905 269	1 911 590
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		303 981	635 739
Tööjõukulud kokku		1 209 250	2 547 329
Põhivara kulum ja väärtuse langus		307 049	293 482
Muud ärikulud		32 802	87 968
ÄRIKULUD KOKKU		5 785 137	13 825 498
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-480 236	6 835
FINANTSTULUD ja - KULUD			
Intressikulud		23 650	40 043
Muud finantstulud		105	690
KOKKU FINANTSTULUD ja -KULUD		-23 545	-39 353
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-503 781	-32 518

Juhatuse liige



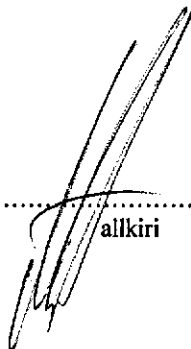
allkiri

01.07.2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2003.a.	2002.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum (-kahjum)	-503 781	-32 518
Käibevara muutus(v.a.raha-ja pangakontod)	1 418 550	-731 274
Akumuleeritud põhivara kulum	307 049	293 482
Lühiajaliste kohustuste muutus	-1 266 667	656 456
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-44 849	186 146
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Soetatud põhivara	-110 085	-110 620
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-110 085	-110 620
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		
Laenud krediidasutustelt	16 636	-135 208
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTE GEVUSEST KOKKU	16 636	-135 208
RAHAVOOD	-138 298	-59 682
Raha perioodi algul	191 341	251 023
Raha perioodi lõpul	53 043	191 341

Juhatuseliige



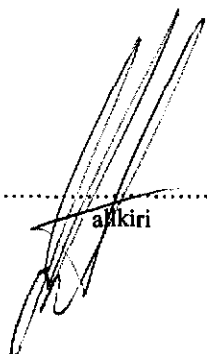
allkiri

01.07.2004

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

Juhatuse liige



alkiri

01.07.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Makrokapital 2003 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. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. 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. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kulusse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhatusel liige 10

alkiri

01.07.2004

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	20 %

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

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:

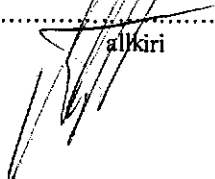
- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise 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,

Juhatuse liige



alkiri

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

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 usaldusväärset mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme 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. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	5 741	57 237
Pangakontod	47 302	134 104
KOKKU	53 043	191 341

Juhatuse liige 12

alkari

01.07.2004

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2003	
	Maksuvõlg	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks
Käibemaks	46 084	0	1	1 131
Isiku tulumaks	18 376	48 381		
Sotsiaalmaks	34 874	82 027		
Töövõtja töötuskindlustus	991	2 198		
Tööandja töötuskindlustus	543	1 256		
Koogumispension	808	353		
Kokku	101 676	134 215	1	1 131
Maksuvõlg kokku	101 676	134 216		
Ettemaks kokku				1 131

Lisa 4. Sidusettevõtete osad

	Makrokapital Haldus OÜ	Kokku
Osaluse %, 31.12.02	0	0
Osaluse %, 31.12.03	50	50
Aruandeaastal soetatud osad soetusmaksumuses	20000	20000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	20000	20000
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0	0
Soetusmaksumus aasta lõpus	20000	20000
Sidusettevõtte omakapital 31.12.2003	40000	40000

Juhatuse liige

alkiri

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Seisuga 31.12.2002		Aruandeperioodil		Seisuga 31.12.2003	
	Soetusmaksumus	Jääkväärtus	Soetatud	Perioodi kulum	Soetusmaksumus	Jääkväärtus
Masinad ja seadmed	1 328 907	836 993	67 712	271 424	1 396 619	633 281
Muu inventar	156 939	128 466	42 373	35 625	199 312	135 214
Mat.põhivara kokku	1 485 846	965 459	110 085	307 049	1 595 931	768 495

Lisa 6. Kapitalirent

	31.12.2003	31.12.2002
Masinad ja seadmed		
Vara maksumus	67 712	810 207
Kapitalirendi võlgnevus kokku	40 008	135 208
s.h.lühiajalised kuni 1 aasta	23 372	135 208
s.h.pikaajalised 1-5 aastat	16 636	0
Aruandeperioodi maksed	162 912	330 882
Intressimäär	4,40%	4,96%
Aruandeperioodi intressikulu	23 650	35 104

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:

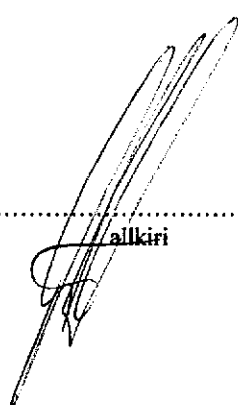
- 1) Sidusettevõtte
- 2) Juhatuse liige

1) Alates 2003.a. algusest on OÜ-I Makrokapital sidusettevõtte. Aasta jooksul müüdi teenuseid Makrokapital Haldus OÜ-le summas 317 904 EEK ning osteti teenuseid summas 142 230 EEK.

2) Saldod seotud osapooltega.

Omanikult saadi 2003.a. laenu 40 000 EEK ning seisuga 31.12.2003.a. oli saadud laenu saldo 197 000 EEK. Laenu intressiks on 0 %.

Juhatuse liige



alkiri

01.07.2004

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

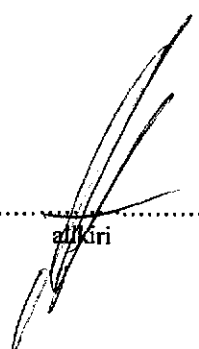
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a lõpuks	554 273
2003.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	-503 781

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2002.a. majandusaasta aruande kinnitamist	50 492
--	--------

Osanikele dividende ei ole makstud

Juhatuseligi Mati Aatonen

Juhatuseligi



allkiri

01.07.2004

Juhatuses allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

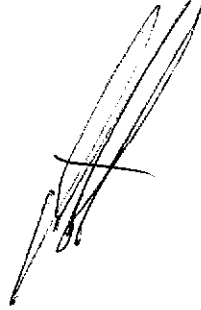
OÜ Makrokapital 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud juhatuse üldkoosolek

21.06.2004. aasta otsusega, allkirjastamine 21.06.2004:

/allkiri ja kuupäev/

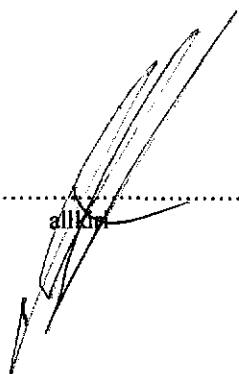
21.06.04

Mati Aatonen
OÜ Makrokapital
juhatuse liige



Juhatuses liige

allkiri



01.07.2004

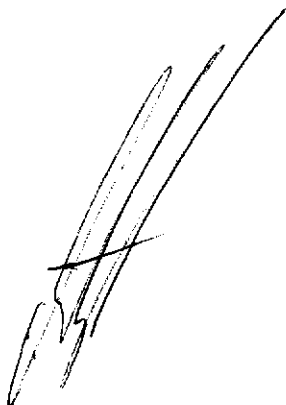
OÜ Makrokapital

Osanike nimekiri seisuga 28.05.2004.a.

1. MATI AATONEN

**Kadaka pst 17
Tallinn
isikukood 36507150280**

Osa nimiväärtus 40 000 EEK

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.