

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Makros

registrikood: 10033489

tänava/talu nimi, Rohu 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5058262

e-posti aadress: makros@hot.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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad tarnijatele	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Makros (edaspidi: osaühing) tegeles 2012. aastal väärtpaberite tehingutega (ost-müük).

Osaühingu juhatuse liikmele (OÜ juhatajale) maksti tasu juhatuse liikmena.

Nõukogu liikmetele tasu nende tegevuse eest nõukogu liikmetena makstud ei ole.

Osaühingus ei olnud 2012. aastal palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 008	104 217	
Finantsinvesteeringud	286 821	210 518	
Nõuded ja ettemaksed	4 067	12 659	2,3
Kokku käibevara	358 896	327 394	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 949	94 304	4
Kokku põhivara	1 949	94 304	
Kokku varad	360 845	421 698	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 206	128 167	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 206	128 167	
Kokku kohustused	2 206	128 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	52 419	52 419	
Kohustuslik reservkapital	17 812	17 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 300	329 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 108	-106 310	
Kokku omakapital	358 639	293 531	
Kokku kohustused ja omakapital	360 845	421 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	67	1 737 574	
Muud äritulud	120 572	18 996	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 631 948	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 418	-86 883	
Tööjõukulud	-4 788	-63 930	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 023	-22 248	4
Muud ärikulud	0	-15 612	
Ärikasum (kahjum)	70 410	-64 051	
Finantstulud ja -kulud	-5 302	-28 968	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 108	-93 019	
Tulumaks	0	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 108	-106 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	70 410	-64 051
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 023	22 248
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-120 402	2 502
Kokku korrigeerimised	-99 379	24 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 592	37 339
Varude muutus	0	160 522
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 961	47 353
Laekunud intressid	68	47
Makstud intressid	-468	-609
Kokku rahavood äritegevusest	-146 738	205 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	191 735	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-146 048	-120 606
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	57 592	32 421
Laekunud dividendid	7 591	516
Kokku rahavood investeerimistegevusest	110 870	-87 669
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-50 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 291
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-63 291
Kokku rahavood	-35 868	54 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 217	50 116
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 868	54 391
Valuutakursside muutuste mõju	-341	-290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 008	104 217

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	52 420	17 811	379 610	449 841
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	52 420	17 811	379 610	449 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-106 310	-106 310
Muutused muudest omanike sissemaksetest				0
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muutused reservides		1		1
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2011	52 419	17 812	223 300	293 531
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	52 419	17 812	223 300	293 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 108	65 108
31.12.2012	52 419	17 812	288 408	358 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood 01.01.2012-31.12.2012

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel oluliselt muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Arvestuspõhimõtete ja info esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- muutuse kirjeldus ja põhjendus
- mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele
- kui muutust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, kuna selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata, siis tuua välja olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta.

Vigade korrigeerimine

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegu on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse kajastatakse bilansis 31.12.XX ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

Varud on kaubavarud müügiks.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel (kui selleks on vajadus) bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuldesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest (kui selleks on vajadus) tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varagrupi arvestusreegleid, kuhu see liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara arvelevõtmine.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 4000 eurost.

Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000.- euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse(juhatus võib seda määra ka muuta, olenevalt olukorrast ja vara võtta arvele).

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis

jääkmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval ellu väärtuse test.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid:

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp amortisatsioonimäär (protsent)

Ehitised 5 protsenti

Masinad ja seadmed 25 protsenti
Muu materiaalne põhivara 25 protsenti

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20 ja enam aastat
masinad, seadmed, muu põhivara	4 ja enam aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule.
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle. õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab.
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Maksustamine

Maksude kajastamisel lähtub aktsiaselt kehtivast seadusandlusest.

Avalikustatakse maksunõuete ja -kohustuste analüüs maksuliikide kaupa.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud 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.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuse osutamise lepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavatest teenustest kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Väärtpaberite müügi tuluks on nende soetamismaksumuse ja müügihinna vahe koos kõigi teenustasudega. Tulude arvestuse aluseks on väärtpaberikonto haldaja raport tegelikult realiseeritud tulu/kulu kohta.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulud on osaühingu tegevusega seonduvad rahalised ja mitterahalised väljaminekud.

Aruandeaastal makstud ja tulevikus toimivad kulud kajastatakse tulevaste perioodide kuludena.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	12 037
Kokku nõuded ostjate vastu	0	12 037

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	32		
Sotsiaalmaks	0	99		
Kohustuslik kogumispension	0	6		
Ettemaksukonto jääk	2 896		366	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 896	137	366	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 805	179 457	121 399	121 399	6 327	309 988
Akumuleeritud kulum	0	-97 760	-90 405	-90 405	-2 769	-190 934
Jääkmaksumus	2 805	81 697	30 994	30 994	3 558	119 054
Amortisatsioonikulu	0	-8 976	-12 216	-12 216	-1 056	-22 248
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-2 502	-2 502
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 805	179 457	121 399	121 399	6 327	309 988
Akumuleeritud kulum	0	-106 736	-102 621	-102 621	-6 327	-215 684
Jääkmaksumus	2 805	72 721	18 778	18 778	0	94 304
Amortisatsioonikulu		-2 245	-18 778	-18 778	0	-21 023
Müügid	-856	-70 476				-71 332
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 949	179 457	121 399	121 399	0	302 805
Akumuleeritud kulum	0	-179 457	-121 399	-121 399	0	-300 856
Jääkmaksumus	1 949	0	0	0	0	1 949

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	856	
Ehitised	190 879	
Kokku	191 735	

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võladtarnijatele	1 527	235
Kokku võlad tarnijatele	1 527	235

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	263	0
Võladtöövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	263	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 600	47 563
Sotsiaalmaksud	1 188	16 367
Pensionikulu	72	0
Kokku tööjõukulud	4 860	63 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	8

Tööjõukulud 2012.a. : juhatuse liikme tasu, üks isik.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	2 663

2012.a. seotud osapooltega tehingud puuduvad, arvestatud tasu juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

Osaühing Makros (registrikood: 10033489) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KANGUR	Juhatuse liige	29.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 108
Kokku	288 408
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	65 108
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 300
Kokku	288 408

Jätta 2012.a. kasum jaotamata kasumina arvele, samas ei ole välistatud ka dividendide väljamaksmine.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 108
Kokku	288 408
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	65 108
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 300
Kokku	288 408

Jätta 2012.a. kasum jaotamata kasumina arvele, samas ei ole välistatud ka dividendide väljamaksmine.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	67	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kangur	36609170012	Matsi, Põripõllu küla, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	52419 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058262
E-posti aadress	makros@hot.ee