

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 (juhataja); +372 5157928 (koostaja)

faks: puudub

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	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Makros (edaspidi: osaühing) tegeles 2011 peamiselt toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata jae- ja hulgimüügiga.

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

Osaühingus töötas 2011.aastal keskmiselt põhitöökohaga 8 töötajat, sealjuures töötajate töötasude ja lisatasude kogusumma 47563 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104 217	50 116	
Finantsinvesteeringud	210 518	150 965	
Nõuded ja ettemaksed	12 659	49 998	2,3
Varud	0	160 522	
Kokku käibevara	327 394	411 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	94 304	119 054	4
Kokku põhivara	94 304	119 054	4
Kokku varad	421 698	530 655	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	128 167	80 814	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	128 167	80 814	5,6,7
Kokku kohustused	128 167	80 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	52 419	52 420	
Kohustuslik reservkapital	17 812	17 811	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 610	373 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 310	6 307	
Kokku omakapital	293 531	449 841	
Kokku kohustused ja omakapital	421 698	530 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 737 574	2 533 097
Muud äritulud	18 996	150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 631 948	-2 369 030
Mitmesugused tegevuskulud	-86 883	-110 050
Tööjõukulud	-63 930	-87 237
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 248	-27 044
Muud ärikulud	-15 612	0
Ärikasum (kahjum)	-64 051	-60 114
Finantstulud ja -kulud	-28 968	66 421
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 019	6 307
Tulumaks	-13 291	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 310	6 307

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-64 051	-60 114
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 248	27 044
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 502	0
Kokku korrigeerimised	24 750	27 044
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 339	-2 295
Varude muutus	160 522	43 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 353	-77 402
Laekunud intressid	47	94
Makstud intressid	-609	-735
Kokku rahavood äritegevusest	205 351	-69 491
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 499
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-120 606	-168 189
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	32 421	191 065
Laekunud dividendid	516	2 046
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 669	-2 577
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 291	0
Kokku rahavood	54 391	-72 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 116	123 257
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 391	-72 068
Valuutakursside muutuste mõju	-290	-1 073
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 217	50 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	52 420	17 811	373 303	443 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 307	6 307
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Makros aruandeperiood 01.01.2010-31.12.2010

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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 Toimikonna 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 õiglasel 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 kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud

Varud on kaubavarud müügiks.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Kauba transpordikulu osas peetakse iseseisvat arvestust ja seda kulu liiki käsitletakse kui tegevuskulu.

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 printsibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse 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).

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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	25 või enam aastat
masinad, seadmed ja muu põhivara	kuni 4 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse 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 kuulavas 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 ärilistele 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 ärilistele 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 müügitest saadav tasu laekumine on tõenäoline
- 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulud on rahalised ja mitterahalised väljaminekud, millised on aktsiaseltsi tegevusega seonduvad. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	12 037	44 658
Kokku nõuded ostjate vastu	12 037	44 658

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	366		2 373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366	0	2 373	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 805	179 457	93 900	93 900	6 327	282 489
Akumuleeritud kulum		-88 787	-73 917	-73 917	-1 187	-163 891
Jääkmaksumus	2 805	90 670	19 983	19 983	5 140	118 598
Ostud ja parendused			27 499	27 499		27 499
Muud ostud ja parendused			27 499	27 499		27 499
Amortisatsioonikulu		-8 973	-16 488	-16 488	-1 582	-27 043
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 805	179 457	121 399	121 399	6 327	309 988
Akumuleeritud kulum		-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		94 304

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võladtarnijatele	235	73 402
Kokku võlad tarnijatele	235	73 402

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võladtöövõtjatele	0	4 566
Kokku võlad töövõtjatele	0	4 566

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	47 563	64 834
Sotsiaalmaksud	16 367	22 403
Kokku tööjõukulud	63 930	87 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 663	5 756

Puuduvad tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Makros (registrikood: 10033489) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KANGUR	Juhatuse liige	02.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 310
Kokku	223 300
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 300
Kokku	223 300

2011.a. kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 310
Kokku	223 300
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	223 300
Kokku	223 300

2011.a. kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1040561	59.89%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	697013	40.11%	Ei

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
Telefon	+372 4555432
Faks	+372 4555432
E-posti aadress	makros@hot.ee