

OÜ Marcus-Cega

Majandusaasta aruanne

OÜ Marcus-Cega põhitegevusalaks on tõlked ja konsultatsioonid

Ärinimi:	Osaühing Marcus-Cega
Äriregistri kood:	10991842
Aadress:	Kauna 6-5, 10138 Tallinn
Telefon:	646 1234
Faks:	-
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006

Majandusaasta aruande koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Osakapital	11
Lisa 5. Müügitulu	11
Lisa 6. Kasutusrent	11
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2007.a.	14

Tegevusaruanne

Osaühing Marcus-Cega kanti äriregistrisse 28. novembril 2003. aastal. Majandustegevust alustati jaanuaris 2004. aastal ja käibemaksukohuslaseks registreeriti 16.01.2004. Osaühingu tegevusaladeks on peamiselt tõlketeenused, koolituste ja konsultatsioonide andmine ning finantsinvesteeringud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Marcus-Cega põhieesmärgiks uute püsiklientide leidmine ja olemasolevate säilitamine.

Ettevõttes maksti 2006.aastal töötasudeks kokku 41,9 tuhat krooni. Juhatuse liikmele tagasikutsumise korral täiendavaid hüvitisi ette nähtud ei ole.

Finantsnäitajad 2006.a. võrreldes 2005.a.

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100	Brutokasumimäär (%)	19,0
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	Puhasrentaablus (%)	10,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,6
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100	ROA (%)	8,0
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100	ROE (%)	12,3

Juhatuse liige Lauri Haav

30.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 11 esitatud OÜ Marcus-Cega 2006 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Marcus-Cega finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.juuni 2007 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Marcus-Cega on jätkuvalt tegutsev.

Lauri Haav
Juhatuse liige

Bilanss

(eesti kroonides)

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
Käibevara	Lisa nr.		
1. Raha ja pangakontod		160 220	169 627
2. Lühiajalised finantsinvesteeringud		291 518	238 464
3. Nõuded ja ettemaksed			
2.1 Ostjatelt laekumata arved		15 692	22 692
2.2 Muud lühiajalised nõuded		11 396	14 697
2.3. Ettemaksed teenuste eest		41 416	23 560
Kokku nõuded ja ettemaksed		68 504	60 949
4.Varud		78 727	78 727
Käibevara kokku		598 968	547 767
Põhivara			
5. Pikaajalised finantsinvesteeringud		35 000	25 000
6. Materiaalne põhivara	Lisa nr.3		
muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		40 886	32 157
Põhivara kokku		75 886	57 157
AKTIVA KOKKU		674 854	604 924

PASSIVA		31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
7. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved		171 673	31 978
Kokku		171 673	31 978
8. Maksuvõlad	Lisa nr.2	57 887	25 844
9. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
9.1. Võlad töövõtjatele		874	861
9.2. Muud viitvõlad		2 785	13 895
Kokku		3 659	14 756
Lühiajalised kohustused kokku		233 219	72 578
Kohustused kokku		233 219	72 578
Omakapital osaühingus			
10. Osakapital nimiväärtuses	Lisa nr.4	40 000	40 000
11. Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
12. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		343 346	476 502
13. Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 289	11 844
Omakapital osaühingus kokku		441 635	532 346
PASSIVA KOKKU		674 854	604 924

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

	2006	2005
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive	514 426	374 353
Kokku äritulud	514 426	374 353
Ärikulud		
2. Mitmesugused tegevuskulud	424 832	248 971 126
3. Tööjõukulud	55 814	074
a) Palgakulu	41 870	94 503
b) Sotsiaalmaksud	13 820	31 186
c) Töötuskindlustusmaksud	124	385
4. Kulum	21 171	21 874
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 171	21 874
5. Muud ärikulud	635	0
Kokku ärikulud	502 452	396 919
Ärikasum (-kahjum)	11 974	-22 566
6. Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	98 181	42 470
Kokku finantstulud	98 181	42 470
7. Finantskulud		
Muud intressi- ja finantskulud	12 555	8 060
Kokku finantstulud	12 555	8 060
Kasum (kahjum) majandustegevusest	97 600	11 844
Ettevõtte tulumaks	43 311	0
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	54 289	11 844

Rahavoogude aruanne

EEK

	2006	2005
Äritegevusest tulenevad rahavood		
Ärikasum	97 600	11 844
Põhivara kulum ja allahindlus	21 171	21 874
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	118 771	33 718
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 555	91 542
Varude muutus	0	-78 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	163 067	37 323
Makstud intressid	-12 555	-7 245
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 311	0
Realiseerimata kasum	-88 051	
Käibekapitali muutus kokku:	11 595	42 893
Rahavood äritegevusest kokku:	130 366	76 611
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Tasutud põhivara eest	-29 900	0
Tasutud investeeringute eest	24 997	-269 315
Saadud intressid, dividendid	10 131	13 096
Rahavood investeeringutest kokku:	5 227	-256 219
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-145 000	-120 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-145 000	-120 000
Rahavood kokku	-9 407	-299 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 627	469 235
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 407	-299 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 220	169 627

Omakapitali muutuste aruanne

eesti kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
<i>Osakapital</i>		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>		
Aasta alguses	488 346	600502
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	54 289	11 844
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	-4 000
Dividendide väljamaksmiseks	-145 000	-120 000
Aasta lõpus jaotamata kasum	397 635	488 346
Kohustuslik reservkapital aasta lõpus	4 000	4 000
Omakapital aasta alguses	532 346	640 502
Omakapital aasta lõpus	441 635	532 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Marcus-Cega raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2006 ja lõppes 31. detsember 2006. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantsinvesteeringud

Muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis esitatud soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul Marcus-Cega on tekkinud summale nõudeõigus.

Väljamakstud dividendidelt arvestatakse tulumaks dividendide väljamaksmise perioodil ja kajastatakse jooksva perioodi kulus muudes tegevuskuludes. 2006.aastal tasutud dividendide tulumaks on kajastatud kuludes summas 43 311 krooni.

Lisa 2. Maksud

Maksuvõlad koosnevad (kroonides)		
	31.12.2006	31.12.2005
	Võlgnevus	Võlgnevus
Käibemaks	958	3 735
Ettevõtte tulumaks	12 807	41 256
Üksikisiku tulumaks	4 730	5 327
Sotsiaalmaks	6 928	7 130
Töötuskindlustusmakse	363	369
Kogumispensionimakse	58	70
Kokku	25 844	57 887

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	2006	2005
	Muu materiaalne põhivara	Muu materiaalne põhivara
Aasta alguses soetusmaksumuses	56 954	56 954
Aasta alguses jääkväärtuses	32 157	54 031
Soetused ja parendused	29 900	0
Aruandeperioodi kulum	-21 171	-21 874
Aasta lõpuks soetusmaksumuses	86 854	56 954
Aasta lõpuks jääkväärtuses	40 886	32 157
Akumuleeritud kulum	-45 968	-24 797

Materiaalse põhivara hulka arvestatakse varad soetusmaksumusega alates 15000 krooni ühiku kohta ja kasutuseaga üle 1 aasta. Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt põhivara eeldatava kasutusea jooksul, mis on materiaalsel põhivaral 2-4 aastat.

Lisa 4. Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 5. Müügitulu

Marcus-Cega OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes

	2006	2005
Eesti	514 426	374 353
Kokku	514 426	374 353

Marcus-Cega OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes

	2006	2005
Konsultatsiooniteenus		
	514 426	374 353
Kokku	514 426	374 353

Lisa 6. Kasutusrent

Osaühing kasutab kasutusrendi tingimustel sõiduautot ja 2006.a. tasuti rendimakseid kokku 55 881 krooni.

Juhatus allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Lauri Haav juhatus liige _____ 30.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Marcus-Cega aruandeaasta kasum on	54 289 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum on	343 346 krooni
Kokku jaotamata kasum	397 635 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks 160 000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb 237 635 krooni

Dividendid makstakse välja 2007.a. jooksul.

Osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2007.a.

Lauri Haav, isikukood 37610200247, elukoht: Tallinn, Kauna 6-5

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Marcus-Cega (registrikood: 10991842) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

LAURI HAAV (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.01.2008