

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Marcal-E OÜ

registrikood: 10200160

tänava nimi, maja ja korteri number: Lõuna 9-8

alevik: Väike-Maarja alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46202

telefon: +372 516 8492

e-posti aadress: marcal@estpak.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 ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Marcal-E OÜ (edaspidi ettevõtte) tegeles 2012. majandusaastal põhiliselt üüriteenuste osutamisega. Ettevõtte võõrandas majandusaastal üsna olulises summas ka oma kinnistutelt ja hoonetest kogutud metallijäätmeid.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 12 600 eurot. Ettevõtte kahjum 2012. majandusaastal oli 5 250 eurot.

Investeeringud

2012. majandusaastal põhivara ei soetatud.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 krooni.

Ettevõtte tegevjuhi (juhataja) palk moodustas majandusaastal 0 krooni. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei maksta, samuti ei maksta neile hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte jätkab 2013. majandusaastal samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 292	2 087	
Finantsinvesteeringud	4 577	3 532	
Nõuded ja ettemaksed	543	2 283	2
Kokku käibevara	13 412	7 902	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	79 122	91 045	4
Kokku põhivara	79 122	91 045	
Kokku varad	92 534	98 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 842	4 005	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 842	4 005	
Kokku kohustused	2 842	4 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 440	20 440	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 457	82 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 250	-9 637	
Kokku omakapital	89 692	94 942	
Kokku kohustused ja omakapital	92 534	98 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 600	5 368	
Muud äritulud	0	548	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 519	-5 447	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 958	-2 104	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 967	-4 098	4
Muud ärikulud	-6 456	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 300	-5 733	
Finantstulud ja -kulud	1 050	-3 904	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 250	-9 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 250	-9 637	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 300	-5 733	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 967	4 098	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 456	-548	
Kokku korrigeerimised	10 423	3 550	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 740	-580	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 163	2 252	
Kokku rahavood äritegevusest	4 700	-511	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	2 000	4
Antud laenud	0	-3 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 200	
Laekunud intressid	5	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 505	2 005	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 121	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 121	
Kokku rahavood	6 205	-4 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 087	6 714	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 205	-4 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 292	2 087	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	20 452	2 045	82 082	104 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 637	-9 637
Muud muutused omakapitalis	-12		12	0
31.12.2011	20 440	2 045	72 457	94 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 250	-5 250
31.12.2012	20 440	2 045	67 207	89 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marcal-E OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marcal-E OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Väärtpabereid, mis on noteeritud börsil kajastatakse ettevõtte bilansis õiglasel väärtusel e. turuhinnas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangu hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Ettevõttel lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast puuduvad majandusaastal valmistoodangu ja lõpetamata toodangu varud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	50

Masinad ja seadmed	5
--------------------	---

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel loetakse vara soetusmaksumuseks null ning seda vara kajastatakse bilansiväliselt. Varaobjekti osalise sihtfinantseerimise korral vähendatakse objekti kapitaliseeritavat soetusmaksumust saadud sihtfinantseerimise summa võrra.

Mitterahalise toetusena saadud vara bilansis arvele ei võeta, seda vara kajastatakse bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2008. kuni 2013. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	77	77			
Ostjatelt laekumata arved	77	77			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	466	466			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	543	543			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38	38			
Ostjatelt laekumata arved	38	38			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 245	2 245			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 283	2 283			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	85	86
Ettemaksukonto jääk	381	2 159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	466	2 245

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 113	183 045	15 659	2 343	18 002	206 160
Akumuleeritud kulum		-94 742	-14 550	-273	-14 823	-109 565
Jääkmaksumus	5 113	88 303	1 109	2 070	3 179	96 595
Amortisatsioonikulu		-3 629	0	-469	-469	-4 098
Müügid	-706	-746				-1 452
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 407	179 849	15 659	2 343	18 002	202 258
Akumuleeritud kulum	0	-95 921	-14 550	-742	-15 292	-111 213
Jääkmaksumus	4 407	83 928	1 109	1 601	2 710	91 045
Amortisatsioonikulu		-3 498	0	-469	-469	-3 967
Müügid	-565	-7 391				-7 956
31.12.2012						
Soetusmaksumus	3 842	160 068	15 659	2 343	18 002	181 912
Akumuleeritud kulum		-87 029	-14 550	-1 211	-15 761	-102 790
Jääkmaksumus	3 842	73 039	1 109	1 132	2 241	79 122

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	565	706
Ehitised	935	1 294
Kokku	1 500	2 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	396	396		
Muud võlad	2 446	2 446		
Muud viitvõlad	2 446	2 446		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 842	2 842		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	158	158		
Muud võlad	3 847	3 847		
Muud viitvõlad	3 847	3 847		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 005	4 005		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 045	-3 910
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 045	-3 910
Intressitulud	5	5
Muud intressitulud	5	5
Kokku finantstulud ja -kulud	1 050	-3 905

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud mingeid muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Marcal-E OÜ (registrikood: 10200160) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RYTBERG	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 250
Kokku	67 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 457
Kokku	72 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 250
Kokku	67 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 457
Kokku	72 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	9309	73.88%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2304	18.29%	Ei
Elektrienergia müük	35141	987	7.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erzsebet Rytberg	44806125223		3066 EUR
Enn Rytberg	34811125212		17374 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261530
E-posti aadress	marcal@estpak.ee