

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Marcal-E OÜ**registrikood: 10200160**

tänava/talu nimi, Lõuna 9-8
maja ja korteri number:
alevik: Väike-Maarja alevik
vald: Väike-Maarja vald
maakond: Lääne-Viru maakond
postisihtnumber: 46202

telefon: +372 3261530

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 2011. majandusaastal põhiliselt üüriteenuste osutamisega. Ettevõtte võõrandas majandusaastal üsna olulises summas ka oma kinnistutelt ja hoonetest kogutud metallijäätmeid.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 5 368 eurot. Ettevõtte kahjum 2011. majandusaastal oli 9 637 eurot.

Investeeringud

2011. majandusaastal põhivara ei soetatud.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2011. 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 2012. majandusaastal samadel tegevussuundadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 087	6 714	
Finantsinvesteeringud	3 532	7 442	
Nõuded ja ettemaksed	2 283	1 703	2
Kokku käibevara	7 902	15 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 045	96 595	4
Kokku põhivara	91 045	96 595	
Kokku varad	98 947	112 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	178	
Võlad ja ettemaksed	4 005	1 753	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 005	1 931	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	5 944	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 944	
Kokku kohustused	4 005	7 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 440	20 452	
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 094	79 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 637	2 084	
Kokku omakapital	94 942	104 579	
Kokku kohustused ja omakapital	98 947	112 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 368	13 084	
Muud äritulud	548	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 447	-3 912	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 104	-2 180	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 098	-3 934	
Muud ärikulud	0	-50	
Ärikasum (kahjum)	-5 733	3 008	
Finantstulud ja -kulud	-3 904	-924	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 637	2 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 637	2 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 733	3 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 098	3 934	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-548	0	
Kokku korrigeerimised	3 550	3 934	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-580	-1 481	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 252	-2 656	
Makstud intressid	0	-195	
Kokku rahavood äritegevusest	-511	2 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 343	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 060	
Antud laenud	-3 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 200	0	
Laekunud intressid	5	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 005	5 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 121	-1 917	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 121	-1 917	
Kokku rahavood	-4 627	6 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 714	297	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 627	6 417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 087	6 714	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	20 452	2 045	79 998	102 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 084	2 084
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

"Muud muudatused omakapitalis" on tingitud omakapitali vähendamisest seoses üleminekuga eurole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marcal-E OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Väärtpapereid, mis on noteeritud börsil kajastatakse ettevõtte bilansis õiglasel väärtuses 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 normaalsest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut 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.

Ettevõtte 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 kuluks 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, määrares 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
Masinaid 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 neto 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 kaasnevat tingimusi ja kavatab 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 2012. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	38	553
Ostjatelt laekumata arved	38	553
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 245	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 283	1 703

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	86	35
Ettemaksukonto jääk	2 159	1 115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 245	1 150

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	5 113	183 045	15 659		15 659	203 817
Akumuleeritud kulum		-91 081	-14 550		-14 550	-105 631
Jääkmaksumus	5 113	91 964	1 109		1 109	98 186
Ostud ja parendused				2 343	2 343	2 343
Amortisatsioonikulu		-3 661	0	-273	-273	-3 934
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Maa	706	
Ehitised	1 294	
Kokku	2 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	158	143
Muud võlad	3 847	1 610
Kokku võlad ja ettemaksed	4 005	1 753

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 910	-736
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 910	-736
Intressitulud	5	7
Muud intressitulud	5	7
Intressikulud	0	-195
Intressikulu laenukult	0	-195
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 905	-924

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Marcal-E OÜ (registrikood: 10200160) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RYTBERG	Juhatuse liige	30.06.2012
ERZSEBET RYTBERG	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 637
Kokku	72 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 637
Kokku	72 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	4340	80.85%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	704	13.11%	Ei
Muu teenindus	96099	302	5.63%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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