

19922

Marcal-E OÜ

2003. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2003 ja lõpp 31.12.2003

ärinimi: Marcal-E OÜ
äriregistri kood: 10200160
aadress: Lõuna 9-8 46202 Väike-Maarja Lääne-Virumaa
telefon: +372 326 1530
faks: +372 326 1396
elektronpost: marcal@estpak.ee
põhitegevusala: transporditeenuste osutamine
tegevjuht: Enn Rytberg

lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri



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 hindamisalused	9
Lisa 2. Osakapital osatühingus	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad ja väärtpaberid.....	13
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 7. Muud äritulud	14
Lisa 8. Muud ärikulud	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Marcal-E OÜ (edaspidi ettevõtte) peamiseks tegevusalaks 2003. majandusaastal oli transporditeenuste osutamine. Ettevõtte annab tööd 2 töötajale.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 57 605 krooni, moodustades eelmise aasta müügitulust 55%. Müügitulust moodustas 91% transporditeenuste müük.

Ettevõtte 2003. aasta kasum moodustas 26 360 krooni.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (s.h. palk, sotsiaalmaks ja tööandja töötuskindlustusmaks) 69 216 krooni.

Ettevõtte tegevjuhi (juhataja) palk moodustas majandusaastal 25 920 krooni. Juhatuse liikmetele juhatusel liikme tasu ei maksta, samuti ei maksta neile hüvitist lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Marcal-E OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevuse jätkamine.

2004. majandusaastal soovime leida oma kinnisvarale tõhusamat rakendust, samuti arendada transporditeenuse osutamist.

Enn Rytberg juhatusel liige

..... 18. juuni 2004

Erzsebet Rytberg juhatusel liige

..... 18. juuni 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

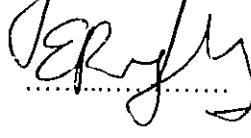
Marcal-E OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Marcal-E OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Marcal-E OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Enn Rytberg juhatus liige

 18. juuni 2004

Erzsebet Rytberg juhatus liige

 18. juuni 2004

Bilanss**VARA**

	Lisa	31.12.03	31.12.02 <i>korrigeeritud</i>
KÄIBEVARA			
RAHA JA PANGAKONTOD		20 007	28 285
AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	5	564 452	342 141
NÕUDED OSTJATE VASTU			
Ostjate tasumata summad		22 268	11 592
MUUD NÕUDED			
Muud lühiajalised nõuded		43 069	50 281
VIITLAEKUMISED			
Intressid		31	8 913
ETTEMAKSED			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	163	930
KÄIBEVARA KOKKU		649 990	442 142
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA	4		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		2 534 934	2 557 988
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		373 367	1 827 876
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		0	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-1 633 956	-2 961 732
Lõpetamata ehitised		0	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0
PÕHIVARA KOKKU		1 274 345	1 424 132
VARA KOKKU		1 924 335	1 866 274

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.03	31.12.02
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
VÕLAD TARNIJATELE			
Tarnijatele tasumata arved		8 687	1 354
MAKSUVÕLAD	3	1 876	0
VIITVÕLAD (ARUANDEPERIOODIL TEGEMATA VÄLJAMAKSED)			
Võlad töövõtjatele		32 918	28 899
Muud viitvõlad		19 733	1 260
VIITVÕLAD KOKKU		52 651	30 159
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		63 214	31 513
KOHUSTUSED KOKKU		63 214	31 513
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	2	320 000	320 000
RESERVID			
Kohustuslik reservkapital		32 000	32 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM (KAHJUM)		1 482 761	2 860 110
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		26 360	-1 377 349
OMAKAPITAL KOKKU		1 861 121	1 834 761
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 924 335	1 866 274



Kasumiaruanne

	Lisa	2003	2002 <i>korregeeritud</i>
Müügitulu	6	57 605	104 045
Muud äritulud	7	2 786	113
KOKKU ÄRITULUD		60 391	104 158
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-29 296	-79 041
Muud tegevuskulud		-52 773	-67 656
Tööjõu kulud			
palgakulu		-51 840	-95 240
sotsiaalmaksud		-17 376	-31 921
puhkusekohustuse muutus (suurenemine "-")		-3 808	1 845
Kokku tööjõu kulud		-73 024	-125 316
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-130 573	-176 702
Muud äriikulud	8	-104	0
KOKKU ÄRIKULUD		-285 770	-448 715
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-225 379	-344 557
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud ja kulud		6 873	9 334
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-114 932	-16 432
muud finantstulud ja -kulud		359 798	-1 025 694
Kokku finantstulud ja -kulud		251 739	-1 032 792
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		26 360	-1 377 349
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		26 360	-1 377 349
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		26 360	-1 377 349

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
		<i>korrigeeritud</i>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-225 379	-344 557
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus ("+")	130 573	176 702
Kasum põhivara müügist ("-")	2 786	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 185	17 528
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 701	-17 402
Kokku rahavood äritegevusest	-54 134	-167 729
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus ("-")	0	-32 819
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük ("+")	8 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-1 139 902
Muude finantsinvesteeringute müük	15 026	1 119 043
Antud laenude tagasimaksed	14 652	14 719
Saadud intressid ("+")	8 178	8 502
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 856	-30 457
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-76 432
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-76 432
RAHAVOOD KOKKU	-8 278	-274 618
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	28 285	302 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 278	-274 618
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	20 007	28 285

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	3 200 000	320 000	-231 458	3 288 542
Aruandeperioodi puhaskasum			-1 377 349	-1 377 349
Välja kuulutatud dividendid			-76 432	-76 432
Reservkapitali suurendamine		-288 000	288 000	0
Tühistatud omaaktsiad	-2 880 000		2 880 000	0
Saldo 31.12.2002	320 000	32 000	1 482 761	1 834 761
Aruandeperioodi puhaskasum			26 360	26 360
Saldo 31.12.2003	320 000	32 000	1 509 121	1 861 121



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Marcal-E OÜ 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Nõuded ostjate vastu

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 üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.

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*.

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

Materiaalne 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 6000 krooni 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 – 5%	20 – 50 aastat
Masinad ja seadmed	8 – 20%	5 – 12 aastat
Transpordivahendid	15 – 25%	4 – 6 aastat

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 kasulikkude 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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.

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 kavatseb 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud tegevusaruandes ja aastaaruande lisades.

Lisa 2. Osakapital osaühingus

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2003 oli 320 000 krooni. 2003. majandusaasta jooksul ettevõtte osanike ega osakapitali muutust ei toimunud.



Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	163		930	
Kinnipeetud tulumaks		384		-
Sotsiaalmaks		1 426		-
Töötuskindlustusmaksed		66		-
Kokku	163	1 876	930	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	79 999	2 477 989	1 827 876	4 385 864
Müük ja mahakandmised	-	-23 054	-1 454 509	-1 477 563
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	79 999	2 454 935	373 367	2 908 301
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	-	1 148 677	1 813 055	2 961 732
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	115 752	14 821	130 573
Müük ja mahakandmised	-	-3 840	-1 454 509	-1 458 349
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-	1 260 589	373 367	1 633 956
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	79 999	1 329 312	14 821	1 424 132
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	79 999	1 194 346	0	1 274 345

Lisa 5. Kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad ja väärtpaberid

Ettevõtte bilansis on 31.12.2003 seisuga kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad, mis on noteeritud IOSCO liikmesriigi börsil. Nimetatud aktsiad on ettevõtte bilansis kajastatud õiglasel väärtusel (turuhinnas).

USD kurss (31.12.2003) 12,4096

nimetus	kogus	aktsia turuhind 31.12.2003		summa turuhinnas 31.12.2003	summa turuhinnas 31.12.2002	kasum valuutakursi muutusest 31.12.2002 -- 31.12.2003	aktsia ülehindlus turuhinnani 31.12.2003
		USD	EEK	EEK	EEK	EEK	EEK
PLMO	900	11,75	145,81280	131 232	141 896	-26 721	16 057
GLOBALC	5 000	0,01	0,12410	621	1 494	-126	-747
AVANEX	5 000	4,98	61,79981	308 999	76 176	-62 918	295 741
ITWO	6 000	1,66	20,59994	123 600	103 958	-25 167	44 809
kokku:				564 452	323 524	-114 932	355 860

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2003.a.	2002.a.
Transporditeenuste osutamine	52 305	19 055
Koolitusmaterjalide koostamine	0	52 840
Muu müük	5 300	32 150
Kokku	57 605	104 045

Ettevõtte realiseeris kogu oma toodangu 2002. ja 2003. majandusaastal Eesti Vabariigi siseturul.

Lisa 7. Muud äritulud

	2003	2002
Kasum põhivara müügist	2 786	0
Muud	0	113
Kokku	2 786	113

Lisa 8. Muud ärikulud

	2003	2002
Tasutud maksuintressid	104	0
Muud	0	0
Kokku	104	0



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

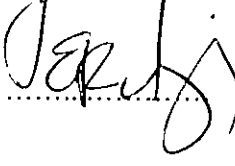
Marcal-E OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande osanike üldkoosolekule esitamiseks.

Juhatus:

Enn Rytberg juhatus liige

 18. juuni 2004

Erzsebet Rytberg juhatus liige

 18. juuni 2004

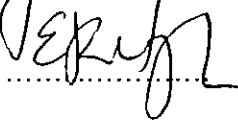
Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 482 761
2003. aasta puhaskasum	26 360

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 1 509 121

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0
Osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel	0
<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:</i>	<i>1 509 121</i>

Enn Rytberg	juhatuse liige		18. juuni 2004
Erzsebet Rytberg	juhatuse liige		18. juuni 2004

Osanike nimekiri

Marcal-E OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga on alljärgnev:

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Enn Rytberg	Lõuna 9-10 Väike-Maarja alevik	34811125212	272 000 krooni
Erzsebet Rytberg	Lõuna 9-10 Väike-Maarja alevik	44806125223	48 000 krooni

