

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 7192/1
"02" "07" 2001.a.
MP

Marcal-E AS

2000. aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2000 ja lõpp 31.12.2000

äri nimi:	Marcal-E AS
äriregistri kood:	10200160
aadress:	Lõuna 9-8 46202 Väike-Maarja Lääne-Virumaa
telefon:	032 61530
faks:	032 61396
e-mail:	<u>marcal@estpak.ee</u>
põhitegevusala:	soojusenergia tootmine
tegevjuht:	Enn Rytberg
audiitor:	Margit Kesküla, Fraumel OÜ tel. 032 44483

SISUKORD

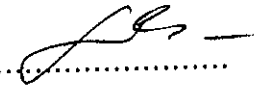
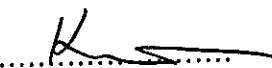
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	lk. 3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk. 4
<i>Raamatupidamisbilanss</i>	lk. 5
<i>Kasumiaruanne</i>	lk. 6-9
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	
Tegevusaruanne	lk. 10
Kasumi jaotamise ettepanek	lk. 10
Audiitori järeldusotsus	lk. 11

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Marcal-E AS juhatus on koostanud ettevõtte 2000. a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, tegevusaruandest, audiitori järeldusotsusest ning juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on jälgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Marcal-E AS vara, kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

2000. majandusaastal pole raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtteid võrreldes eelnevate arvestusperioodidega muudetud.

	nimi	kuupäev	allkiri
<u>Juhataja:</u>	Enn Rytberg	22.06.2001	
<u>Nõukogu:</u>			
Nõukogu esimees	Lembit Tealane	22.06.2001	
Nõukogu liige	Mihail Muc	22.06.01	
Nõukogu liige	Anne Kruusimaa	22.06.01	

	31.12.00	31.12.99
AKTIVA (VARA)		
KÄIBEVARA	353 196	271 562
1 RAHA JA PANGAKONTOD	996 000	
2 AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	(1 112 000)	
3 NÕUDED OSTJATE VASTU	331 959	831 086
3.1 Ostjatelt laekumata arved		
4 MITMESUGUSED NÕUDED	0	43 524
4.1 Muud lühiajalised nõuded		
5 VIITLAEKUMISED (aruandeperioodi laekumata tulud)	2 347	4 169
5.1 Intressid		
6 ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD		
6.1 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 720	68 339
6.1.1 Käibemaksu ettemaks	1 230	0
6.1.2 Muu maksude ettemaks	30 950	68 339
Maksude ettemaksed kokku	2 520	3 478
6.2 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	33 470	71 817
Ettemakstud tulevperioodide kulud kokku		
7 VARUD	0	295 108
7.1 Tooraine ja materjal	1 716 972	1 517 266
KÄIBEVARA KOKKU		
PÕHIVARA		
9 MATERIAALNE PÕHIVARA		
9.1 Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	2 324 169	2 740 459
Hooned	236 631	236 631
Rajatised	2 229 412	2 229 412
9.2 Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	-3 052 207	-2 187 737
9.3 Akumuleeritud põhivara kulum		
PÕHIVARA KOKKU	1 738 005	3 018 765
AKTIVA (VARA) KOKKU	3 454 977	4 536 031
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
11 VÕLAKOHUSTUSED	0	36 212
11.1 Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	0	40 680
12 OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST		
13 VÕLAD HANKIJATELE	4 006	68 120
13.1 Hankijatele tasumata arved		
15 MAKSUVÕLAD	456	5 637
15.1 Kinnipeetud tulumaksu võlg	1 371	12 313
15.2 Sotsiaalmaksu võlg		340
15.3 Saastetasu võlg		
Maksuvõlad kokku	1 827	18 290
16 VIITVÕLAD	23 793	51 515
16.1 Võlad töövõtjatele	3 071	1 186
16.2 Intressi- ja muud viitvõlad	26 864	52 701
Viitvõlad kokku	32 697	216 003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
19 VÕLAKOHUSTUSED	0	81 462
19.1 Mittekonverteeritavad võlakohustused	0	81 462
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	32 697	297 465
KOHUSTUSED KOKKU		
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS	3 200 000	3 200 000
22 AKTSIAKAPITAL		
26 RESERVID	320 000	320 000
26.1 Kohustuslik reservkapital	718 566	580 233
27 EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	-816 286	138 333
28 ARUANDEAASTA KASUM	3 422 280	4 238 566
OMAKAPITAL KOKKU	3 454 977	4 536 031
PASSIVA KOKKU		

Marcal-E AS**KASUMIARUANNE**

	2000.a.	1999.a.
ÄRITULUD		
1 Realiseerimise netokäive	1 488 684	2 645 893
2 Muud äritulud	48 862	0
KOKKU ÄRITULUD	1 537 546	2 645 893
 ÄRIKULUD		
5 Kaubad, toore, materjal	1 206 839	1 607 201
6 Mitmesugused tegevuskulud	317 766	177 422
7 Tööjõu kulud		
palgakulu	160 539	342 547
sotsiaalmaks	52 978	113 050
aruandeaasta puhkuse reservi muutus (suurenemine "+")	-19 530	-27 800
Tööjõu kulud kokku:	193 987	427 797
8 Põhivara kulum	310 667	284 320
Põhivara väärtuse langus	694 861	0
9 Muud ärikulud	335 266	20 164
KOKKU ÄRIKULUD	3 059 386	2 516 904
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-1 521 840	128 989
 10 Finantstulud		
muud intressi ja finantstulud	6 938	14 590
11 Finantskulud		
muud intressi ja finantkulud	3 098	5 246
 KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-1 518 000	138 333
12 Erakorralised tulud	701 714	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-816 286	138 333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

aastaaruande
lisa 1

Aktiivkapital

Seisuga 31. detsember 2000 on Marcal-E AS aktiivkapitali suuruseks 3 200 000.- krooni, mis koosneb 3 200 nimelisest 1000-kroonise nimiväärtusega aktsiast. 2000. majandusaasta jooksul ettevõtte aktiivkapitali muutust ei toimunud.

aastaaruande
lisa 2

Varud ja debitoorne võlgnevus

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõttel, lähtuvalt tema tegevuse spetsiifikast, puuduvad lõpetamata toodangu ja valmistoodangu varud.

Seoses soojusenergia tootmise, kui Marcal-E AS põhitegevusala müügiga Väike-Maarjas ja tulenevalt uue soojusenergia tootjaga sõlmitud Marcal-E AS endiste klientide võlgnevuse sissenõudmise kokkuleppest on Marcal-E AS bilansis seisuga 31.12.2000 alla hinnatud debitoorne võlgnevus. Allahindlus on tehtud 50%-ni esialgsest raamatupidamise alusel saadud debitoorsest võlgnevusest seisuga 31.12.2000.

Eelpoolnimetatud allahindlussumma (331 959 kr) on kajastatud 2000. majandusaasta kasumiaruandes muude ärikulude kirjel toodud summa koosseisus.

Aktsiad ja väärtpaberid

			seisuga 31.12.00	
väärtpaberi nimetus	kogus	soetusmaksumus	turuhind	summa turuhinnas
Hansapanga lihtaktsia	8 000	966 000	139	1 112 000

Põhivara

Marcal-E AS raamatupidamisarvestuses loetakse põhivaraks üle ühe aastase kasutusajaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 6000.- krooni

Finantsraamatupidamises amortiseeritakse põhivara proportsionaalselt nende eeldatavast kasutusajast lähtudes.

Hoonete amortisatsiooninormid olid 2000. majandusaastal vahemikus 2 ... 5 %

Rajatiste amortisatsiooninormid olid 2000. majandusaastal vahemikus 7... 20%

Masinate ja seadmete amortisatsiooninormid olid 2000. majandusaastal vahemikus 8 ... 20 %

Seoses soojusenergia tootmise, kui Marcal-E AS põhitegevusala müümisega on alla hinnatud soojusenergia tootmisega seotud põhivaraobjektid mille reaalkäärtus on oluliselt vähenenud.

Vastav allahindlussumma on kajastatud 2000. aasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kirjel.

Põhivahendite liikumine 2000. aastal

	jääk aasta alguseks				jääk aasta lõpuks	
	soetusmaksumus	kulum	soetus	väljaminek soetushinnas	soetusmaksumus	kulum
Hooned	2 740 459	-779 888	23 054	439 344	2 324 169	-763 161
Rajatised	236 631	-134 829	0	0	236 631	-229 631
Masinate ja seadmed	2 229 412	-1 273 020	0	0	2 229 412	-2 059 415
kokku:	5 206 502	-2 187 737	23 054	439 344	4 790 212	-3 052 207
jääkmaksumuses:	3 018 765		jääkmaksumuses:		1 738 005	

Majandusaastal arvestatud, kinni peetud ja tasutud makstud

Maksuliik	jääk 01.01.00		aruandeaastal		jääk 31.12.00	
	ettemaks	võlg	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg
Kinnipeetud tulumaks		5 637	24 759	29 940		456
Käibemaks	68 339		-169 624	-208 243	29 720	
Sotsiaalmaks		12 313	49 907	60 849		1 371
Maamaks		0	2 845	4 075	1 230	
Saastetasu		340	550	890		0
kokku:	68 339	18 290	-65 473	-112 489	30 950	1 827

Neto realiseerimiskäive tegevusalade lõikes (tuhandetes kroonides)

	1999.a.	2000.a.
Soojusenergia müük ettevõtetele	209,1	8,9
Soojusenergia müük elanikkonnale ja eelarvelistele asutustele	2 421,6	1 328,6
Muu realiseerimine	15,2	151,2
kokku:	2 645,9	1 488,7

Marcal-E AS**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

	2000.a.	1999.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-816 286	138 333
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	1 005 528	284 320
Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus	-996 000	
Aktsiad ja muud väärtpaberid (suurenemine "-")	499 127	110 033
Nõuded ostjate vastu (suurenemine "-")	45 346	69 218
Mitmesugused nõuded (suurenemine "-")	38 347	32 363
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (suurenemine "-")	295 108	-5 666
Varud (suurenemine "-")		
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	-36 212	0
Võlakohustused (suurenemine "+")	-40 680	0
Ostjate (tellijate) ettemaksed (suurenemine "+")	-64 114	49 011
Võlad hankijatele (suurenemine "+")	-16 463	-9 130
Maksuvõlad (suurenemine "+")	-25 837	-42 202
Viitvõlad (suurenemine "+")		
Dividendide tulumaks eelmiste perioodide jaotamata kasumisse ("-")		-26 090
Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks laenuks ("-")		-36 212
Pikaajalise laenu tasumine ("-")	-81 462	
Kasum põhivara müügist ("-")	-701 714	
Kokku rahavood äritegevusest	-895 312	563 978
Rahavood investeringutest		
Põhivara soetamine ("-")	-23 054	-469 505
Laekumised põhivara müügist ("+")	1 000 000	
Kokku rahavood investeringutest	976 946	-469 505
Ettevõtte rahavood kokku	81 634	94 473
Raha jäägi muutus		
Kassa ja pangakontode jääk perioodi algul	271 562	177 089
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	353 196	271 562
Kokku raha jäägi muutus	81 634	94 473

Tegevusaruanne

2000. aasta süvendas jätkuvalt majanduslikku surutist õlikütteel töötavatele katlamajadele. Võrreldes eelmise majandusaastaga tõusid veel oluliselt katlakütuste hinnad, mis juba oluliselt mõjutasid väikese tarbijaskonnaga katlamajade majandustulemusi. Soojusenergia hind on püsinud juba neljandat aastat samal tasemel. Eelmise majandusaasta lõpus järsult alanud kütteõli hinnatõus ja vastuvõetud käibemaksuseaduse muudatus tegi omad korrektiivid ettevõtte soojusenergia tootmise harusse. Kuna kütteõli hind ületas juba tunduvalt maagaasi hinda, siis koos Väike-Maarja Vallavalitsusega kui suurima soojatarbijaga, arutasime juba eelmise majandusaasta lõpus võimalikke lahendusi tekkinud majanduslikule situatsioonile.

Kuna välisinvestori kaasamine soojamajanduse arendamisse langes ära huvi puuduse tõttu, otsisime muid võimalikke lahendusi veebruaris väljakuulutatud konkursiga. Konkursi tulemusena leidis Väike-Maarja Vallavalitsus ettevõtte, kes juba omas ja haldas Eesti Vabariigis 45 soojusenergia tootmisettevõtet. Algasid pingelised läbirääkimised, mille käigus otsustasime Marcal-E AS soojusenergia tootmisharu ära müüa.

Olulisemaks sündmuseks eelmisest majandusaastast nimetaksime majanduslikust situatsioonist johtuvat ärahoitud pankrotiohtu ja ettevõtte finantsmajanduslikku kindlustamist uuteks ettevõtmisteks. Marcal-E AS koondas 2000. aasta suvel soojusenergia tootmisharuga seotud töötajad.

2000. aastal oli Marcal-E AS töötajate ja tegevjuhi töötasu üldsumma oli 160,5 tuhat krooni.

Alanud 2001. aastal plaanime rakendada oma oskusi ja võimeid ning kaasata uusi töötajaid uute ideedega ja teadmistega uute tegevusarude rakendamisel ettevõttes. See aitab luua mõned uued töökohad ja arendada majandustegevust ettevõttele kuuluvates hoonetes. Samuti kavatsime arendada konsultatsiooni- ja nõustamisteenust.

Kasumi jaotamise ettepanek

Marcal-E AS juhatuse ettepanekul 2000. majandusaasta eest ettevõtte aktsionäridele dividende ei maksta. Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

FRAUMEL

Audiitori järeldusotsus MARCAL-E AS aktsionäridele.

Oleme kontrollinud MARCAL-E AS 31.12.2000 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2000. aasta finantstulemuseks 816 286.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2000.a. 3 454 977.- krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt MARCAL-E AS majandusaasta kahjumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2000.a.

07.06.2001.a., Rakveres


EESTI VABARIIGI
VANNUTATUD AUDIITOR
MARGIT KESKÜLA
TUNNISTUS NR. 305

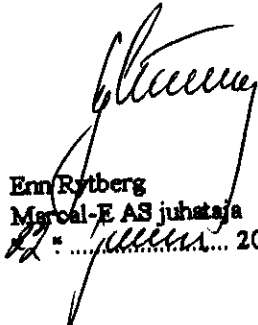
OÜ FRAUMEL
reg.nr. 10003212

Lai tn. 11, Rakvere
telefon-fax 44483

**Marcal-E AS üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate
omanike nimekiri 2000. majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku
toimumise seelsuga**

aktsionäri nimi	isikukood	aadress	aktsiate arv
Ern Rytberg	34811125212	Väike-Maarja vald Lõuna 9-10	2720
Erzsebet Rytberg	44806125223	Väike-Maarja vald Lõuna 9-10	480
		kokku:	3200

Marcal-E AS poolt väljaantud aktsiad on 1000.- kroonise nimiväärtusega. Aktsiate kohta pole välja
antud aktsiatähti.


Ern Rytberg
Marcal-E AS juhataja
22. juuli 2001