

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Marcotem Osaühing

registrikood: 10984173

küla: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44420

telefon: +372 5055997

faks: +372 3242730

e-posti aadress: marcotem@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2012

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Alustas tegevust 13.veebbruaril 2004.a.

MARCOTEM OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2012.a.olulist mõju järgmised asjaolud:

- edukalt jätkuv koostöö klientidega
- konkurentsi tihenemine elektri- ja projekteerimistööde turul Eesti Vabariigis.
- suurenenud nõuded elektri- ja projekteerimistööde kvaliteedile

Otsime tööturгу Euroopa Liidu liikmesriikides.

Käive

2012.a. oli ettevõtte müügitulu 2 200.-EUR . Elektri- ja projekteerimistööd teostati 100 % Eesti Vabariigis.

Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAK järgi on elektriinstallatsioon-kood 4321.

2013.a.planeeritakse käibe kasvu 10 % võrreldes 2012.aastaga.

Investeeringud

2013.a.planeeritakse põhivahendite ostuks 3 000.-EUR

Töötajad

Ettevõttes töötas 2012.a. 1 töötaja, kelle avaldus maksuvaba tulu rakendamiseks on teises firmas.

Töötasu oli 156.-EUR. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, juhatajast.

Juhatuse liikmeks(juhatajaks) olemise eest tasu ei maksta.Juhataja ei ole palgaline töötaja. Juhataja tagasikutsumisel tasu ei maksta.

Olulisemad suhtarvud olid:	2012	2011
Müügitulu-eurodes	2200	550
Müügitulu kasv % (müügitulu 2012-müügitulu 2011): :(müügitulu 2011 X 100)	300	-90,9
Maksevõime kordaja (käibevara-varud) :lühiajalised kohustused	1,0	0,8
Puhas käibekapital (käibevarad-lühiajalised kohustused)	-176	-10 808

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt

MARCOTEM OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MARCOTEM OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 437	15 212	2
Finantsinvesteeringud	55 596	46 244	3
Nõuded ja ettemaksed	1 237	6 742	
Varud	2 210	1 650	7
Kokku käibevara	63 480	69 848	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	9 207	9 207	8
Materiaalne põhivara	11 327	14 413	9
Kokku põhivara	20 534	23 620	
Kokku varad	84 014	93 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 656	80 656	11
Kokku lühiajalised kohustused	63 656	80 656	
Kokku kohustused	63 656	80 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	16
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Muud reservid	2 416	2 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 444	59 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 546	-51 633	
Kokku omakapital	20 358	12 812	
Kokku kohustused ja omakapital	84 014	93 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 200	550	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 670	-5 400	18
Brutokasum (-kahjum)	-1 470	-4 850	
Üldhalduskulud	-277	-1 041	19
Muud äriksulud	-243	-31 014	21
Äriksum (kahjum)	-1 990	-36 905	
Finantstulud ja -kulud	9 536	-14 728	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 546	-51 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 546	-51 633	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 990	-36 905	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 086	3 086	
Kokku korrigeerimised	3 086	3 086	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 945	31 359	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-7	
Laekunud intressid	184	1 234	
Kokku rahavood äritegevusest	6 225	-1 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 488	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	23 767	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	13 279	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	-4 473	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 000	-4 473	
Kokku rahavood	-10 775	7 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 212	7 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 775	7 573	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 437	15 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	2 416	59 077	64 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-51 633	-51 633
31.12.2011	2 684	268	2 416	7 444	12 812
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	268	2 416	7 444	12 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 546	7 546
31.12.2012	2 684	268	2 416	14 990	20 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud 01.01.2003.a. jõustunud Raamatupidamise Seadusest, Eesti Vabariigi Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud soovitusel.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.2

MARCOTEM OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestusprintsipid ja hindamisalused.

Arvestusprintsipides muudatusi ei ole toimunud

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja rahaturufondis olevaid summasid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetamismaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara-põhivaraks loetakse varasid alates 1 300.- EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300.- EUR, kantakse kohe 100 % kuludesse. Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormi muudatused tehakse vajadusel aasta algul juhataja korraldusega ja aasta jooksul ei muudeta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooninormid põhivahenditele 2012.a. on järgmised:

juhataja korraldus nr.1-3 / 1 05.09.2006.a.)

Muu põhivara 10 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 300.-EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	10 aastat

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul

esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1)rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2)renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ja selle lõppedes rentnikule üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50 %) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärtusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt osanikele makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt) 2011.aastal.

Dividendi tulumaks kantakse jooksva aasta kasumi vähendamiseks ja kasumi-aruandes tulumaksu reale.

Seotud osapooled

Marcotem OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- b) eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olu-

lised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse, lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Lisaks tavapärase äritegevuse käigus tekkinud kuludele arvestatakse kuludesse ka töötajate puhkusekohustused.

Põhivara müügi puhul tekkinud äritilud- ja kulud saldeeritakse.

Kasumeid/kahjumeid valuutakursi muutustest kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kajastatakse reservkapitali vähemalt 5 % puhaskasumist, kuni see moodustab 10 % osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 006	175
Arvelduskontod	3 431	15 037
Kokku raha	4 437	15 212

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2010	75 486	75 486
Soetamine	10 488	10 488
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 963	-15 963
Muud	-23 767	-23 767
31.12.2011	46 244	46 244
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 352	9 352
31.12.2012	55 596	55 596

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	5 201
Kokku nõuded ostjate vastu	0	5 201

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 232	1 528	
Üksikisiku tulumaks			0
Sotsiaalmaks			0
Töötuskindlustusmaksed			0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 232	1 528	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 210	1 650
Kokku varud	2 210	1 650

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 207	9 207
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 207	9 207
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 207	9 207
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 207	9 207
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 207	9 207
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	9 207	9 207

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	30 868	30 868
Akumuleeritud kulum	-13 368	-13 368
Jääkmaksumus	17 500	17 500
Amortisatsioonikulu	-3 087	-3 087
31.12.2011		
Soetusmaksumus	30 868	30 868
Akumuleeritud kulum	-16 455	-16 455
Jääkmaksumus	14 413	14 413
Amortisatsioonikulu	-3 086	-3 086
31.12.2012		
Soetusmaksumus	30 868	30 868
Akumuleeritud kulum	-19 541	-19 541
Jääkmaksumus	11 327	11 327

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	63 656	63 656		
Lühiajalised laenud kokku	63 656	63 656		
Laenukohustused kokku	63 656	63 656		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	80 656	80 656		
Lühiajalised laenud kokku	80 656	80 656		
Laenukohustused kokku	80 656	80 656		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele		0
Kokku võlad tarnijatele	0	0

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Oletatav dividendi tulumaks	3 150	1 563
Kokku tingimuslikud kohustused	3 150	1 563
Tingimuslikud varad		
Oletatav dividend	14 990	7 444
Kokku tingimuslikud varad	14 990	7 444

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 200	550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 200	550
Kokku müügitulu	2 200	550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	2 200	550
Kokku müügitulu	2 200	550

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	78	2 007
Transpordikulud	506	307
Amortisatsioonikulu	3 086	3 086
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 670	5 400

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	22	13
Mitmesugused bürookulud	30	791
Tööjõukulud	210	210
Muud	15	27
Kasutusrendi maksed	0	0
Kokku üldhalduskulud	277	1 041

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	156	156
Sotsiaalmaksud	51	51
Tööandja töötuskindlustus	3	3
Kokku tööjõukulud	210	210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	243	1 244
Lootusetud debitoorsed võlad	0	29 770
Kokku muud ärikulud	243	31 014

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	184	1 234
Muud finantstulud ja -kulud	9 352	-15 954
Kokku finantstulud ja -kulud	9 536	-14 720

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

01.jaanuaril 2011.a. ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga(EUR).Sellest tulenevalt konverteeris Marcotem OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konvertgeeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011.a. ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2013

Marcotem Osaühing (registrikood: 10984173) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLA RAJAMÄE	Juhatuse liige	27.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 546
Kokku	14 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 990
Kokku	14 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 546
Kokku	14 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 990
Kokku	14 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	2200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülla Rajamäe	45510165218	Eesti	1342 EUR
Toomas Rajamäe	35604055212	Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3242730
Mobiiltelefon	+372 5055997
E-posti aadress	marcotem@hotmail.ee