

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing MERTEKAL

registrikood: 11041723

tänavatalu nimi, Tööstuse 2a-13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohila

vald: Kohila

postisihtnumber: 79801

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 5227459

faks:

e-posti aadress: teet.lenk@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on kauba vedu maanteel .

Realiseerimise netokäive oli 2009 aastal 869531 krooni (2008 aastal 1323117 krooni) ,mis võrreldes eelmise majandusaastaga langes 48%.

Majandusaasta lõppes kahjumiga summas 208218 krooni (2008 a kasum 44498 krooni)

Lõppenud majandusaastal töötas ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu oli 2009 aastal summas 70888 krooni sh. sotsiaalmaks 17976 krooni.

Juhatuse liikmeid ei ole tasustatud

Osaühing MERTEKAL põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vastavalt majanduses toimuvale firma säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaruande eest ja kinnitame, et Osaühing MERTEKAL 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1. kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;*
- 2. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud raamatupidamise meetodeid, mis on vastavuses raamatupidamise hea tavaga;*
- 3. raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev, kuna ta omab vara, nõudeid ja kohustusi.*
- 4. aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse*

võetud ja esitatud

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	15 407	47 566
Nõuded ja ettemaksed	123 739	168 685
Müügiootel põhivara	203 390	0
Kokku käibevara	342 536	216 251
Põhivara		
Materiaalne põhivara	538 081	980 103
Kokku põhivara	538 081	980 103
Kokku varad	880 617	1 196 354
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	194 465
Võlad ja ettemaksed	248 966	107 183
Kokku lühiajalised kohustused	248 966	301 648
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	54 837
Kokku pikaajalised kohustused	0	54 837
Kokku kohustused	248 966	356 485
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 869	751 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 218	44 498
Kokku omakapital	631 651	839 869
Kokku kohustused ja omakapital	880 617	1 196 354

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	869 531	1 323 117
Muud äritulud	107 298	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-798 194	-992 182
Mitmesugused tegevuskulud	-85 703	-37 656
Tööjõukulud	-70 888	-119 880
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-227 022	-121 316
Muud ärikulud	0	-39
Ärikasum (-kahjum)	-204 978	52 044
Finantstulud ja -kulud	-3 240	-7 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-208 218	44 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 218	44 498

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-204 978	52 044
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 230	121 316
Kasum (kahjum) põhivara müügist	152 792	
Kokku korrigeerimised	227 022	121 316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 946	-23 177
Varude muutus	-203 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 682	-54 821
Laekunud intressid	101	86
Makstud intressid	-3 341	-7 632
Kokku rahavood äritegevusest	-192 322	87 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-21 186
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	215 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	215 000	-21 186
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 837	-35 893
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 837	-35 893
Kokku rahavood	-32 159	30 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 566	16 829
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 159	30 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 407	47 566

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	751 371	795 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			44 498	44 498
31.12.2008	40 000	4 000	795 869	839 869
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-208 218	-208 218
31.12.2009	40 000	4 000	587 651	631 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Mertekal 2009.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha evivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi. Võlasaldod võrreldakse saldokinnitustega.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõuse tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Varude kajastamine

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Tulud

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse omamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid osaühingu äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua osühingu nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid, osaühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju osaühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada osaühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	86	399
Arvelduskontod	15 321	47 167
Kokku raha	15 407	47 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	114 624	152 453
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 115	16 232
Kokku Nõuded ja ettemaksed	123 739	168 685

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 115		63 393	
Üksikisiku tulumaks		870		2 739
Sotsiaalmaks		2 936		5 638
Töötuskindlustusmaksed		374		156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 115	4 180	63 393	8 533

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	1 206 102	1 206 102
Akumuleeritud kulum	-125 869	-125 869
Jääkmaksumus	1 080 233	1 080 233
Ostud ja parendused	21 186	21 186
Amortisatsioonikulu	-121 316	-121 316
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 227 288	1 227 288
Akumuleeritud kulum	-247 185	-247 185
Jääkmaksumus	980 103	980 103
Amortisatsioonikulu	-74 230	-74 230
Müügid	-485 000	-485 000
Muud muutused	117 208	117 208
31.12.2009		
Soetusmaksumus	742 288	742 288
Akumuleeritud kulum	-204 207	-204 207
Jääkmaksumus	538 081	538 081

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	215 000	
Transpordivahendid	215 000	
Kokku	215 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	28 610	99 502
Võlad töövõtjatele	7 776	3 888
Maksuvõlad	4 180	3 793
Lühiajalised laenud	208 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 966	107 183

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	869 531	1 323 117
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	869 531	1 323 117
Kokku müügitulu	869 531	1 323 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Mootorsõidsukite ja lisaseadmete jaemüük	294 601	155 978
Puidu ja ehitusmaterjali vahendamine	0	160 793
Kauba vedu maanteel	359 665	586 721
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	86 165	70 800
Muud kaeve ja mullatööd	129 100	348 825
Kokku müügitulu	869 531	1 323 117

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	16 191	0
Mitmesugused bürookulud	19 532	13 208
Koolituskulud	0	1 140
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 100	0
Muud	47 880	23 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 703	37 656

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	52 912	89 955
Sotsiaalmaksud	17 976	29 925
Kokku tööjõukulud	70 888	119 880
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 730	46 731

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	71 924	239 879

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MERTEKAL (registrikood: 11041723) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET LENK	Juhatuse liige	21.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 218
Kokku	587 651
Jaotamine	
Kokku	587 651
Katta 2009 majandusaasta kahjum eelnenud perioodide kaumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-208 218
Kokku	587 651
Jaotamine	
Kokku	587 651
Katta 2009 majandusaasta kahjum eelnenud perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	359665	41.36%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	294601	33.88%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	129100	14.85%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	86165	9.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Lenk	37804090298	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227459
E-posti aadress	teet.lenk@mail.ee