

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

28.06.2007

Mell 70583

OÜ MARCONE

clg

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Neemisküla Rannu vald 61103 Tartumaa
Äriregistri nr.	11099958
Telefon:	+372 5183931
E-mail:	marcone@hot.ee
Põhitegevusala:	Kaubaaluste tootmine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006- 31.12.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne (SKEEM 2).....	7
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2. Raha.....	13
Lisa 3. Maksud	13
Lisa 4. Varud	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 6. Omakapital	14
Lisa 7. Müügitulu.....	15
Lisa 8. Turustuskulud.....	15
Lisa 9. Üldhalduskulud	15
Lisa 10. Müüdid toodangu kulu	15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Marcone peamiseks tegevusalaks on kaubaaluste tootmine

OÜ Marcone ei kasuta võõrtööjõudu.

Juriidilineaadress:	Neemisküla Rannu vald 61103 Tartumaa
Äriregistri nr.	11099958
Telefon:	+3725183931
E-mail:	marcone@hot.ee
Faks:	
E-mail:	

TEGEVUSARUANNE

	2006	2005
Käibe kasv (%)	162	2751
Brutokasumi määr %	46	43
Kasumi kasv	194	1077
Rentaablus %	0,0044	0,0039
ROA	63,45	64,32
ROE	68,21	72,91

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/ puhaskasum 2005 * 100
- Puharentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ Marcone 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Marcone on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Rivo Erikson

.....*Erikson*.....

Juhatus liige

Ragnar Erikson

.....*R. Erikson*.....

Juhatus liige

Tartumaa,*25. juuni*..... 2007

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	391 396	80 426
Nõuded ostjate vastu		0	84 523
Muud lühiajalised nõuded		0	2 426
Ettemaks põhivara eest	4	56 000	
Käibevara kokku		447 396	167 375
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	51 869	0
Põhivara kokku		51 869	
VARAD KOKKU		499 265	167 375
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad töövõtjatele		0	215
Maksuvõlad	3	21 331	0
Muud võlad		13 471	19 497
Lühiajalised kohustused kokku		34 802	19 712
KOHUSTUSED KOKKU		34 802	19 712
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Muud reservid		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		103 663	107 663
Aruandeaasta kasum/kahjum		316 800	0
OMAKAPITAL KOKKU		464 463	147 663
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		499 265	167 375

Kasumiaruanne (SKEEM 2)
(kroonides)

	Lisa nr.	2006.a.	2005.a
Müügitulu	7	720 253	275 100
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10	387 755	157 234
Brutokasum		332 498	117 866
Turustuskulud	8	2 000	7 868
Üldhalduskulud	9	8 451	2 354
Muud äritulud		168	20
Muud ärikulud		5 415	-1
Ärikasum		316 800	107 663
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		316 800	107 663
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		316 800	107 663

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		316 800	107 663
<u>Korrigeerimised:</u>	-	53 170	-67 237
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	7 131	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		86 949	-86 949
Varude muutus	4	-56 000	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		15 090	19 712
Kokku rahavood äritegevusest		369 970	40 426
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-59 000	
Osakapital			40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-59 000	40 000
Rahavood kokku		310 970	80 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		80 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		391 396	80 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus		310 970	80 426

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapital	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			107 663	107 663
Saldo 31.12.2005	40 000	0	107 663	147 663
Aruandeperioodi puhaskasum			316 800	316 800
Moodustatud reservkapital		4 000	-4 000	0
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	316 800	464 463

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Marcone 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (tuhandetes Eesti kroonides).

2. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

3. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

4. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

5. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

8. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

9. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

10. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

11. Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	4900	34900
Pangakontod	386496	45526
Raha kokku	391396	80426

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 331	19497
Kokku	21 331	19497

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad		
Ettemaksed varude eest	56 000	0
Varud kokku	56 000	0

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0
Soetamine	59000	59000
Soetusmaksumus 31.12.2006	59000	59000
Arvestatud kulum	7131	7131
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	7131	7131
Jääkmaksumus 31.12.205	0	0
Jääkmaksumus 31.12.206	51869	51869

Lisa 6. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osad (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 7. Müügitulu

OÜ Marcone müügitulu saadi Eestis reliseeritud toodangu realiseerimisel.
OÜ Marcone müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Muud tulud	358 564	141 568
Põllumajandusega seotud	361 689	133 532
Kokku	720 253	275 100

Lisa 8. Turustuskulud

	2006	2005
Reklaam	2000	7868
Turustuskulud kokku	2000	7868

Lisa 9. Üldhalduskulud

	2006	2005
Majanduskulud	7 667	1 834
Pangateenus	784	520
Üldhalduskulud kokku	8 451	2 354

Lisa 10. Müüdüd toodangu kulu

	2006	2005
Tootmiskulu	237 461	41 695
Põllumajandusega seotud	143 163	115 539
Amortisatsioon	7 131	
Müüdüd toodangu kulud kokku	387 755	157 234

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Marcone juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku mitte jaotada 2006. aasta puhaskasumit summas 316800 krooni .

Juhatuseliikmete allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele:

OÜ Marcone, 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
25. juuni 2007
otsusega, allkirjastamine 25. juuni 2007:

Rivo Erikson

Erikson
.....

Juhatuseliige

Ragnar Erikson

Ragnar Erikson
.....

Juhatuseliige