

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Marico Metall OÜ

registrikood: 12245348

tänava/talu nimi, Lekto

maja ja korteri number:

küla: Londi küla

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68103

e-posti aadress: info@maricom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Marico Metall on asutatud aastal 07. märtsil 2012. aastal. Peamiseks tegevusalaks on sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine. Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 1 267 105 eurot.

Seisuga 31. detsember 2018 oli bilansimaht 797 275 eurot.

Majandusaasta kasum oli 15 277 eurot.

Personal

Osaühingu juhatuses oli kaks liiget, aruandeaastal juhatusele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Tööjõukulud oli 172 852 eurot.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

2019.aastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal. Eesmärk säilitada turupositsioon ja laiendada tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 170	25 278	
Nõuded ja ettemaksed	17 633	63 517	2
Varud	152 700	255 951	
Kokku käibevarad	190 503	344 746	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	606 772	219 281	4
Kokku põhivarad	606 772	219 281	
Kokku varad	797 275	564 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 089	5
Võlad ja ettemaksed	212 879	129 808	6
Kokku lühiajalised kohustised	212 879	136 897	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	483 889	291 900	5
Kokku pikaajalised kohustised	483 889	291 900	
Kokku kohustised	696 768	428 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 730	90 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 277	41 936	
Kokku omakapital	100 507	135 230	
Kokku kohustised ja omakapital	797 275	564 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 267 105	878 771	
Muud äritulud	1 957	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-815 987	-568 150	7
Mitmesugused tegevuskulud	-191 458	-152 461	8
Tööjõukulud	-172 852	-84 981	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 359	-25 647	
Muud ärikulud	-2 437	-1 071	
Ärikasum (kahjum)	22 969	46 461	
Intressikulud	-7 692	-4 525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 277	41 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 277	41 936	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marico Metall OÜ 2018. 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.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Marico Metall OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Olulisi eelmiste perioodide aruannetes avastatud vigu korrigeeritakse üldjuhul tagasiulatuvalt, st nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti üle-eelmisel või veel varasematel perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Majandusaastal tuvastati üle-eelmisel perioodil kajastamata jäetud andmed, mis seisnesid aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni kasutamata jätmises. Vea mõju võrra korrigeeriti eelmise perioodi varade ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	132 730	-50 000	82 730

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas (jooksevkontot ja tähtajalist hoiust). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel on vaadeldud iga ostjat eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühing moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul puudub reservkapital.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga netodividendidena väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikuga, juhatuse liikmega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 348	1 348
Ostjatelt laekumata arved	1 348	1 348
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 285	16 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 633	17 633
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 247	20 247
Ostjatelt laekumata arved	20 247	20 247
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 470	3 470
Muud nõuded	39 800	39 800
Laenunõuded	39 800	39 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 517	63 517

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 230		900	
Üksikisiku tulumaks		2 815		777
Sotsiaalmaks		10 454		4 739
Kohustuslik kogumispension		515		182
Töötuskindlustusmaksed		383		224
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		701		
Ettemaksukonto jääk	9 055		2 570	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 285	14 868	3 470	5 922

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	154 984	154 984		154 984
Akumuleeritud kulum	-38 950	-38 950		-38 950
Jääkmaksumus	116 034	116 034		116 034
Ostud ja parendused	125 254	125 254	3 640	128 894
Amortisatsioonikulu	-25 256	-25 256	-391	-25 647
31.12.2017				
Soetusmaksumus	280 238	280 238	3 640	283 878
Akumuleeritud kulum	-64 206	-64 206	-391	-64 597
Jääkmaksumus	216 032	216 032	3 249	219 281
Ostud ja parendused	450 850	450 850		450 850
Amortisatsioonikulu	-62 968	-62 968	-391	-63 359
31.12.2018				
Soetusmaksumus	731 088	731 088	3 640	734 728
Akumuleeritud kulum	-127 174	-127 174	-782	-127 956
Jääkmaksumus	603 914	603 914	2 858	606 772

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	30 134	
Transpordi- vahendid	30 134	
Kokku	30 134	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikelt	483 889		483 889	
Pikaajalised laenud kokku	483 889		483 889	
Laenukohustised kokku	483 889		483 889	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	7 089	7 089		
Lühiajalised laenud kokku	7 089	7 089		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	291 900		291 900	
Pikaajalised laenud kokku	291 900		291 900	
Laenukohustised kokku	298 989	7 089	291 900	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	191 318	191 318
Võlad töövõtjatele	6 693	6 693
Maksuvõlad	14 868	14 868
Kokku võlad ja ettemaksed	212 879	212 879
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 141	102 141
Võlad töövõtjatele	5 018	5 018
Maksuvõlad	5 922	5 922
Saadud ettemaksed	16 727	16 727
Tulevaste perioodide tulud	16 727	16 727
Kokku võlad ja ettemaksed	129 808	129 808

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	660 845	440 272
Transpordikulud	81 193	35 309
Üür ja rent	6 000	14 518
Tehnika varuosad	29 135	50 561
Üldehitus	38 814	27 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	815 987	568 150

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 977	7 725
Energia	80 690	49 777
Elektrienergia	1 310	467
Kütus	79 380	49 310
Veevarustusteenused	0	1 130
Mitmesugused bürookulud	6 402	3 854
Koolituskulud	2 187	2 064
Jooksev remont	68 200	55 261
Muud	29 002	32 650
Kokku mitmesugused tegevuskulud	191 458	152 461

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	127 707	61 735
Sotsiaalmaksud	44 405	22 849
Töötuskindlustus kulud	740	397
Kokku tööjõukulud	172 852	84 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Marico Metall OÜ (registrikood: 12245348) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄGI	Juhatuse liige	04.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 277
Kokku	98 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 007
Kokku	98 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	1267105	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marico Invest OÜ	14646295	Valga linn, Valga vald, Valga maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@maricom.ee