

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Marcellus OÜ

registrikood: 12664633

tänava/talu nimi, Viru tn 16

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44308

telefon: +372 5292781

e-posti aadress: info@epoporand.ee

veebilehe aadress: www.epoporand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Marcellus OÜ põhitegevuseks majandusaastal oli põrandakatete paigaldus (EMTAK: 43331 Põranda- ja seinakatete paigaldus).

Aruandeaasta 2015 oli ettevõtte esimene täispikk majandusaasta.

Ettevõttel oli üheliikmeline juhatus.

Müügitulu aruandeaastal oli 44 609 eurot, millest kasum oli 174 eurot. Ettevõtte müügitulu ning kasum vastas ootustele. Töid teostati Eestis 53% ja Soomes 47%.

Plaan suurendada tegevusmahtu Eestis realiseerus.

Tuleval majandusaastal on plaanis käivet nii Eestis kui Soomes oluliselt suurendada. Kui seni teostasime Eestis palju töid otse tellijale, siis tuleval aastal püüame leida koostööpartnereid ka ehituse peatöövõtjate seas. Eelnevalt teostasime töid Soomes ühele koostööpartnerile, siis edaspidi laiendame tegevust ning teostame töid ka teistele tellijatele, millega vähendame oluliselt riske ning sõltuvust ühest koostööpartnerist.

Eeldatavasti kogu müügitulu vähemalt kahekordistub.

Ettevõtte peamiseks ja ainsaks kliendigrupiks olid ärikliendid (100%). Erakliente ettevõttel ei olnud.

Põhiline kulu ettevõttel oli materjalide kulu, mis moodustas 19 052 euro suuruse summa.

Suuruselt teine kulu oli tööjõukulu, mis moodustas 15 358 euro suuruse summa.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli üks töötaja. Uuel tegevusaastal on plaan töötajaid juurde võtta.

Majandusaastal soetati hulgaliselt töövahendeid, mis muutsid tööd efektiivsemaks ning tuleval aastal jätkatakse vastavalt võimalustele ja vajadusele investeerimist.

Lisategevusalasid kaasata ei ole plaanis, pigem keskendume mahu suurendamisele senises tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 032	7 785	
Nõuded ja ettemaksed	4 892	1 457	2
Varud	1 489	0	
Kokku käibevara	9 413	9 242	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 209	2 083	4
Kokku põhivara	6 209	2 083	
Kokku varad	15 622	11 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 153	0	
Võlad ja ettemaksed	3 182	1 537	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 335	1 537	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 325	0	
Kokku pikaajalised kohustused	1 325	0	
Kokku kohustused	5 660	1 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 288	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174	7 288	
Kokku omakapital	9 962	9 788	
Kokku kohustused ja omakapital	15 622	11 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	44 609	19 598	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 053	-1 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 820	-2 933	
Tööjõukulud	-15 358	-7 340	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 928	-417	
Muud ärikulud	-103	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	347	7 287	
Muud finantstulud ja -kulud	-173	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174	7 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174	7 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	347	7 287
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 928	417
Kokku korrigeerimised	1 928	417
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 436	-1 457
Varude muutus	-1 489	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 645	1 537
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-1 004	7 785
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 054	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 054	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 245	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 767	0
Makstud intressid	-173	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 305	0
Kokku rahavood	-4 753	7 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 785	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 753	7 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 032	7 785

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.05.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 288	7 288
31.12.2014	2 500	7 288	9 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)		174	174
31.12.2015	2 500	7 462	9 962

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marcellus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Marcellus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algab ettevõttel 01. jaanuaril ja lõppeb 31. detsembril.

Marcellus OÜ majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amordinormid:

Masinad ja seadmed 10-40%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 030	4 030
Ostjatelt laekumata arved	4 030	4 030
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	552	552
Ettemaksed	310	310
Muud makstud ettemaksed	310	310
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 892	4 892
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 067	1 067
Ostjatelt laekumata arved	1 067	1 067
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	316	316
Ettemaksed	74	74
Tulevaste perioodide kulud	74	74
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 457	1 457

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		699		104
Üksikisiku tulumaks		30		171
Sotsiaalmaks		330		330
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		24		30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			23	
Ettemaksukonto jääk	552		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	552	1 103	316	655

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
22.05.2014			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 500	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-417	-417	-417
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-417	-417	-417
Jääkmaksumus	2 083	2 083	2 083
Ostud ja parendused	6 054	6 054	6 054
Muud ostud ja parendused	6 054	6 054	6 054
Amortisatsioonikulu	-1 928	-1 928	-1 928
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 554	8 554	8 554
Akumuleeritud kulum	-2 345	-2 345	-2 345
Jääkmaksumus	6 209	6 209	6 209

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	741	741
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338
Maksuvõlad	1 103	1 103
Kokku võlad ja ettemaksed	3 182	3 182
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	241	241
Võlad töövõtjatele	641	641
Maksuvõlad	655	655
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537	1 537

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 467	940
Soome	21 142	18 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 609	19 598
Kokku müügitulu	44 609	19 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43331	44 609	19 598
Kokku müügitulu	44 609	19 598

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	11 479	5 478
Sotsiaalmaksud	3 880	1 862
Kokku tööjõukulud	15 359	7 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	22.05.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	11 479	5 479

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2016

Marcellus OÜ (registrikood: 12664633) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS MÄGEDI	Juhatuse liige	05.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174
Kokku	7 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi kontole	174
Kokku	174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	44609	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Mägedi	38403065214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	834 EUR
Margus Rattasepp	38208245216	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	833 EUR
Tõnu Kalvik	38503025211	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	833 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5292781
E-posti aadress	info@epoporand.ee
Veebilehe aadress	www.epoporand.ee