

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Viru Maakohus
registriosakond

21. 06. 2006

SISSE TULNUD
nr. 28002/1



aruandeaasta algus: 01.01.2005

aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

ärinimi või sihtasutuse nimi: **MARCOTEM OÜ**

HELEN ADAMA
registrisekretär

registrikood: 10984173

küla/alev/alevik/linn: Taaravainu küla

vald: Rakvere vald

postisihtnumber: 44305

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: +372 50 55 997

faks: +372 324 2730

e-posti aadress: marcotem@hotmail.ee

põhitegevusala: Ehitus- ja elektritööd

Mootorspordi vahendite vahendustegevus- ja rent

Lisatud: 1) Kasumijaotamise ettepanek

2) Omanike nimekiri



Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4-5
RAAMATUPIDAMISE AASATAARUANNE	6
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE –skeem nr.2	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11-13
Lisa nr.1 Raha	13
Lisa nr.2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa nr.3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa nr.4 Varud	13
Lisa nr.5 Materiaalne põhivara	17
Lisa nr.6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa nr.7 Kasutusrent	14
Lisa nr.8 Maksuvõlad	14
Lisa nr.9 Muud võlad	14
Lisa nr.10 Saadud laenud	14
Lisa nr.11 Omakapital	14
Lisa nr.12 Müügitulu	14
Lisa nr.13 Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus	15
Lisa nr.14 Bilansipäevajärgsed sündmused	15
Lisa nr.15 Tingimuslikud kohustused	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	18
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	19

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Alustas tegevust 13.veebruari 2004.a.

MARCOTEM OÜ majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2005.a.olulist mõju järgmised asjaolud:

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

Peale Euroopa Liiduga liitumist kavatseme otsida tööturгу liikmesriikides.

Käive

2005.a. oli ettevõtte müügitulu 244 748.-EEK .Elektri- ja projekteerimistöid teostati 100 % Eesti Vabariigis.

2006.a.planeeritakse käibe kasvu 10 % võrreldes 2005.aastaga.

Investeeringud

2005.aastal ostis firma 144 068.-EEK eest elamumaa edasimüügi eesmärgil.

2006.a.planeeritakse põhivahendite ostuks 50 000.-EEK.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2005.a. 1 töötaja : töötaja,kelle tööraamat on teises firmas.

Palgakulu oli 2400.-EEK.Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest,juhatajast.

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

Juhataja tagasikutsumisel tasu ei maksta.

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud.



Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

Olulisemad suhtarvud olid:	2005	2004
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara:lühiajalised kohustused)	1,0	0,9
Maksevõime kordaja (käibevara-varud:lühiajalised kohustused)	1,0	0,9
Puhasrentaablus (puhaskasum:müügitulu)	1,3 %	0,03 %



Ülla Rajamäe
Juhataja

07.04. 2006.a.

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

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

Juhatus hinnangul on MARCOTEM OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.



Ülla Rajamäe
Juhataja

07.aprill 2006.a.

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.detsember 2005.a.

kroonides

AKTIVA	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha	1	65 353	5 545
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 182 269	698 907
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	58 490	53 513
Ettemaksed teenuste eest	3	9 145	0
Maksude ettemaksed	3	23 789	20 338
Muud lühiajalised nõuded	3	142 000	0
Kokku		233 424	73 851
Varud			
Tooraine ja materjal	4	19 627	0
Kokku		19 627	0
Käibevara kokku		1 500 673	778 303
Põhivara	6		
Kinnisvarainvesteeringud		144 068	0
Materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)			
Muu materiaalne põhivara	5	177 847	187 465
Põhivara kokku		321 915	0
AKTIVA(VARAD)KOKKU		1 822 588	965 768

PASSIVA

Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	10	1 440 000	915 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		6 228	0
Võlad töövõtjatele	9	223	226
Maksuvõlad	8	0	118
Kokku		6 451	344
Lühiajalised kohustused kokku		1 446 451	915 344
Kohustused kokku		1 446 451	915 344
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		421	0
Eelmiste perioodide kasum		8 003	0
Aruandeaasta kasum		325 713	8 424
Omakapital kokku		376 137	50 424
PASSIVA(OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED) KOKKU		1 822 588	965 768



Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

KASUMIARUANNE
(kroonides)

Skeem nr.2

2005

2004

Lisa nr.

Müügitulu	12	244 748	253 503
Müüdud toodangu(kaupade, teenuste) kulu	13	-47 877	-43 810
BRUTOKASUM		196 871	209 693
Üldhalduskulud	13	-108 463	-143 197
Muud äritulud		0	1
Muud ärikulud	13	-29 886	-6 990
ÄRIKASUM		58 522	59 507
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud		26 059	10
Kasum- kahjum valuutakursi muutustest	2	236 621	-51 093
Finantstulu investeeringutelt		4 511	0
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		325 713	8 424
ARUANDEAASTA KASUM		325 713	8 424


Ülla Rajamäe
Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2005.A.

kroonides

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	58 522	59 507
Põhivara amortisatsioon	9 618	4 908
Muud tulud	25 959	0
Saadud intressid	100	10
	94 199	64 425
Käibevara jääkide muutus		
Tooraine ja materjal	-19 627	0
Ettemaksed teenuste eest	-9 145	
Maksude ettemaksed	-3 451	20 338
Nõuded ostjate vastu	-4 977	53 513
	-37 200	-73 851
Lühiajaliste kohustuste muutus		
Hankijate tasumata arved	6 228	0
Maksuvõlad	118	118
Viitvõlad	3	226
	6 107	344
Kokku rahavood äritegevusest	63 106	-9 082
Rahavood investeerimisest		
Kinnisvara ost	-144 068	0
Aktsiate ost	-1 069 607	698 907
Aktsiate müük	822 866	0
Põhivara soetamine	0	-192 373
Saadud dividendid	4 511	0
Kokku investeerimisest	-386 298	-891 280
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenu	525 000	1 025 000
Tasutud laenu	0	-110 000
Antud teisele firmale laenu	-175 000	0
Tagastatud meile laenu laenu	33 000	0
Osakapitali soetamine	0	42 000
Valuutakursi muutus	0	-51 093
Kokku finantseerimisest	383 000	905 907
RAHAJÄÄGI MUUTUS	59 808	5 545

Raha ja raha ekvivalendid aasta algul	5545	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59808	5545
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	65353	5545


 Ülla Rajamäe
 Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004.a.	42 000	0	0	42 000
Aruandeaasta 2004 puhas- kasum	0	0	8 424	8 424
Reservkapitali suurendamine	0	421	-421	0
Saldo 31.12.2005.a.	42 000	421	8 003	50 424
2005.a. puhaskasum			325 713	325 713
KOKKU	42 000	421	333 716	376 137



Ülla Rajamäe
Juhataja

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 01.01.2003.a. jõustunud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasutame kasumiaruande skeemi nr.2

MARCOTEM OÜ 2005.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselused

Arvestusprintsüüpides muudatusi ei ole toimunud

Nõuded ostjate vastu-nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse bilansist välja.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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

Kinnisvarainvesteeringud-kajastatakse soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud elamumaad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara-põhivaraks loetakse varasid alates 20000.- ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000.-EEK, kantakse kohe 100 % kuludesse.

Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormi muudatused tehakse aasta algul juhataja korraldusega ja aasta jooksul ei muudeta.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Aktsiaseltsi juhataja korraldusel võetakse arvele põhivahendeid ka alla 20 000.-EEK, kui on kindlalt teada, et kasutusiga on üle ühe aasta.

Amortisatsioonimäärad põhivahenditele 2005.a. on järgmised:

Muu inventar

5 %

Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta 2005

Kohustuslik reservkapital-vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5 % eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulude arvestus-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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne-rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil, rahavood investeerimisest ja finantseerimisest otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused-raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruande-perioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Kasutusrent-kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

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

Finantskohustused-lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tingimuslikud kohustused-tingimuslikeks kohustusteks kvalifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (tõenäosus alla 50 %), kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Ettevõtte tulumaks-dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruande-perioodi kasumiaruandes.



Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

Õiglase väärtuse hindamine-kauplemise eesmärgil hoitavate väärtpaberite õiglane väärtus põhineb börsinoteeringul bilansipäeva seisuga. Mittekaubeldavate finantsinvesteeringute puhul kasutatakse muid meetodeid, nagu näiteks eeldatavate rahavoogude nüüdisväärtust, maakleri noteeringut vastavale või sarnastele instrumentidele.

		<u>2005</u>	<u>2004</u>
LISA NR.1	Raha ja pangakontod		
	Sularaha kassas	33 953.-	1 769.-
	Arvelduskonto Hansapangas	31 393.-	3 776.-
	EUR konto Hansapangas-EEK	4.-	—
	USD konto Hansapangas-EEK	3.-	—
	Raha kokku	65 353.-	5 545.-

LISA NR.2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

2004.a. osteti LHV aktsiaid summas 550 045.-EEK.

31.12.2004.a. bilansipäeva seisuga hinnati aktsiad ümber-kahjum 51 093.-EEK

2005.a. müüdi LHV aktsiad summas 457 201.-EEK.

31.12.2005.a.bilansipäeva seisuga hinnati aktsiad ümber-kasum 10 070.-EEK.

2005.a. osteti Nokia aktsiaid summas 145 787.-EEK , müüdi summas 165 710.-EEK.

Kasum müügist 19 923.-EEK

2005.a. osteti mitmesuguseid aktsiaid summas 923 820.-EEK.

31.12.2005.a.bilansipäeva seisuga hinnati aktsiad ümber – kasum 206 628.-EEK.

LISA NR.3 Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved	58 490 .-	53 513.-
Auto kindlustuskulud	9 145.-	—
Käibemaksu ettemaks	23 789.-	20 338.-
Laen teistele firmadele	142 000.-	—
KOKKU	233 424.-	73 851.-

LISA NR.4 Varud

Käibe(väike)vahendid	19 627.-	—
-----------------------------	-----------------	----------


Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

		2005	<u>2004</u>
LISA NR.5	Materiaalne põhivara –lisatud lk.17		
LISA NR.6	Kinnisvarainvesteeringud		
	Elamumaa	170 000.-	—
LISA NR.7	Kasutusrendi maksed	51 725.-	139 746.-
	Järgmiste perioodide rendimaksed		
	mittekatkestatavatest rendilepingutest.		
	sh. 2006.a.	53 732.-	
	2007.a.	55 817.-	
	2008.a.	57 984.-	
	2009.a.	60 234.-	
LISA NR.8	Maksuvõlad		
	Käibemaksu ettemaks	23 789.-	20 338.-
	Isikutulumaks	—	52.-
	Sots.maks	—	66.-
	KOKKU võlg	—	118.-
	KOKKU ettemaks	23 789.-	20 338.-
LISA NR.9	Inventeeritud puhkusekohustusi	223.-	226.-
LISA NR.10	Saadud laenud	1 440 000.-	915 000.-
LISA NR.11	Omakapital		
MARCOTEM OÜ osakapital üldsummas 42 000.-EEK jaguneb kaheks osaks,			
a'21 000.- EEK osa.			
LISA NR.12	Müügitulu	244 749.-	253 503.-
	Tööde ja teenuste realiseerimine toimus 100 %		
	Eesti Vabariigi piires.		


Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

2005 2004

LISA NR.13 Kasumiaruande muude oluliste kirjete selgitus

Müüdud toodangu(kaupade,teenuste)kulu

Tooraine ja materjal	12 695.-	12 288.-
Põhivara kulum	9 618.-	4 908.-
Teenused	4 000.-	
Mototranspordi kulu	7 413.-	23 831.-
Panga teenused	1 409.-	426.-
Muu	12 742.-	2 357.-

KOKKU	47 877.-	43 810.-
-------	----------	----------

Üldhalduskulud

Tööjõukulu	2 978.-	2 670.-
Teenus	4 000.-	
Kasutusrendi maksed	51 725.-	139 746.-
Autotranspordi kulu	43 563.-	
Kontorikulud	538.-	119.-
Perioodika	329.-	
Muud kulud	5 330.-	662.-

KOKKU	108 463.-	143 197.-
-------	-----------	-----------

Muud ärikulud

Kasutusrendi intressid	18 170.-	6 990.-
Muud kulud	11 716.-	

KOKKU	29 886.-	6990.-
-------	----------	--------

LISA NR.14 Bilansipäevajärgsed sündmused

Laenu tagatiseks.

AS Memphis seadis AS Lepna Elekter'i kasuks hüpoteegilepingu ja asjaõiguslepingu maatulundusmaa kinnistule Varangu külas, Haljala vallas. Tehing tehti Rakvere notari Irma Rahnu poolt, leping nr.2868 18.05.2006.a.


Ülla Rajamäe
Juhataja

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

LISA NR.15 Tingimusliku kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks

**Marcotem OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2005.a. moodustas 333 834.-EEK.
Bilansipäeva seisuga on osanikel võimalik dividendidena maksta 257 052.-EEK
Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 76 782.-EEK**



**Ülla Rajamäe
Juhataja**

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

LISA 5.MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara grupid	Muu inventar	Elamumaa	KOKKU
<u>Soetusmaksumus</u>			
Algsaldo 31.12.2004	192 373	0	192 373
Soetamine	0	144 068	144 068
Lõppsaldo 31.12.2005	192 373	144 068	336 441
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
Algsaldo 31.12.2004	-4 908		-4 908
Arvestatud kulum	9 618	0	-9 618
Lõppsaldo 31.12.2005	-14 526	0	-14 526
Jääkmaksumus	177 847	144 068	321 915



Ülla Rajamäe
Juhataja

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUS- AASTA ARUANDELE

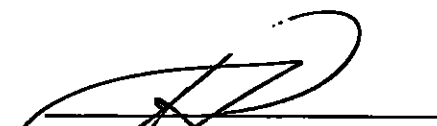
MARCOTRM OÜ juhatus on koostanud 2005 majandusaasta aruande.

MARCOTEM OÜ osanike üldkoosolek on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

MARCOTEM OÜ 2005 majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 07.aprillil 2006.a.


Ülla Rajamäe
Juhataja-osanik

07.aprill 2006.a.


Toomas Rajamäe
Osanik

07.aprill 2006.a.

MARCOTEM OÜ majandusaasta aruanne 2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

kroonides

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 003
2005.a. puhaskasum	325 713
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005.a.	333 716

MARCOTEM OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2005.a.kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

1.reservkapitali	16 286
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	317 430


Ülla Rajamäe
Juhataja

07.aprill 2006.a.

MARCOTEM OÜ

ÄRIREGISTRI KOOD 10984173

OSANIKE NIMEKIRI

07.aprill 2006.a.

OSANIKU NIMI	AADDRESS	ISIKUKOOD	KOKKU OSADE NIMIVÄÄRTUS EEK
ÜLLA RAJAMÄE	RAKVERE VALD	45510165218	21 000.-EEK
TOOMAS RAJAMÄE	RAKVERE VALD	35604055212	21 000.-EEK


Ülla Rajamäe
Juhataja

1

MARCOTEM OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005