

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Marsalis Metall OÜ

registrikood: 11716227

tänavatalu nimi, Salve 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 6777110

e-posti aadress: marsalis@marsalis.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Marsalis Metall OÜ asutati 17.09.2009.a. Seega on tegemist ettevõtte esimese majandusaastaga, mis on pikem kui 12 kuud. Ettevõtte põhitegevuseks on metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine koos paigaldusega.

Ettevõtte netokäive oli 25,4 milj.krooni, millest põhiosa 98,1 % moodustas metallkonstruktsioonide tootmine koos paigaldusega. Geograafilises lõikes moodustas käibest 59,4 % Rootsi, 38,4 % Eesti ja 2,2 % Soome.

Aruandeperioodil investeeris ettevõtte põhivarasse 120,0 tuh.krooni soetates uued keevitusaparaadid.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 1,2 milj.krooni. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Marsalis Metall OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata metallkonstruktsioonide tootmist.

2011.a. käibeks on prognoositud 5,0 milj.eurot ja kasumiks 0,4 milj.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	17.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	520 709	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	8 805 439	0	2
Varud	845 223	0	
Kokku käibevara	10 171 371	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	255 673	0	3
Kokku põhivara	255 673	0	
Kokku varad	10 427 044	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 401 381	0	4
Võlad ja ettemaksed	3 797 870	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 199 251	0	
Kokku kohustused	7 199 251	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 187 793	0	
Kokku omakapital	3 227 793	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	10 427 044	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	17.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	25 395 149	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	845 223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 385 005	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 355 477	
Tööjõukulud	-1 248 844	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 900	3
Muud ärikulud	-19 787	
Ärikasum (-kahjum)	3 221 359	
Finantstulud ja -kulud	-33 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 187 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 187 793	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	17.09.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 221 359	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 900	3
Kokku korrigeerimised	9 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 596 439	
Varude muutus	-845 223	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 797 870	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 412 533	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-265 573	3
Antud laenud	-253 000	
Antud laenude tagasimaksed	44 000	
Laekunud intressid	1 081	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-473 492	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 330 934	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 929 553	
Makstud intressid	-88 359	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 313 022	
Kokku rahavood	426 997	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	426 997	
Valuutakursside muutuste mõju	53 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	520 709	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.09.2009			0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	40 000		40 000
17.09.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 187 793	3 187 793
31.12.2010	40 000	3 187 793	3 227 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marsalis Metall OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Marsalis Metall OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 50000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-20 aastat
Muu inventar ja tööriistad	2-10 aastat

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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 teenuse osutamise perioodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 247 491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	495 085
Muud nõuded	2 062 863
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 805 439

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	120 033	120 033	145 540	145 540	265 573
Amortisatsioonikulu	-9 900	-9 900			-9 900
31.12.2010					
Soetusmaksumus	120 033	120 033	145 540	145 540	265 573
Akumuleeritud kulum	-9 900	-9 900	0		-9 900
Jääkmaksumus	110 133	110 133	145 540	145 540	255 673

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 354 100	3 354 100			5	EUR	20.10.2011
Krediitkaart	47 281	47 281				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	3 401 381	3 401 381					
Laenukohustused kokku	3 401 381	3 401 381					

Tootmise käivitamiseks sõlmis Marsalis Metall OÜ arvelduskrediidilepingu 20.10.2010.a. pikkusega 1 aasta. Käendajateks on KredEx, kes käendab 75% laenulemiidist ja ülejäänud summa ulatuses käendavad omanikud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 706 902
Võlad töövõtjatele	380 957
Muud võlad	710 011
Kokku võlad ja ettemaksed	3 797 870

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	17.09.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Rootsi	15 086 298
Eesti	9 744 375
Soome	564 476
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	25 395 149
Kokku müügitulu	25 395 149
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	17.09.2009 - 31.12.2010
Metallkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldus	24 911 800
Muu teenus	483 349
Kokku müügitulu	25 395 149

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	17.09.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	928 427
Sotsiaalmaksud	320 417
Kokku tööjõukulud	1 248 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 212 716	568 291

	17.09.2009 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	757 343	15 607 841

Juhatuse liikmele tasu aruandeperioodil ei makstud.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seetõttu konverteeris Marsalis Metall OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Marsalis Metall OÜ (registrikood: 11716227) 17.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH REIMETS	Juhatuse liige	07.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marsalis Metall OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Marsalis Metall OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Marsalis Metall OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamusel, juhime tähelepanu, et ettevõtte põhitegevuse rahavood on negatiivsed.

Vandeaudeaudiitor Ulvi Sloog

Vandeaudiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Tegevusloa number 164

Tartu, Väike Turu 5

08.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Marsalis Metall OÜ (registrikood: 11716227) 17.09.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	08.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	17.09.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 187 793
Kokku	3 187 793
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 183 793
Kokku	3 187 793
Kanda 4000.- EEK ehk 255,65 EUR reservkapitali reale ja ülejäänud kasum jätta välja jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 187 793
Kokku	3 187 793
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 183 793
Kokku	3 187 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	25395149	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6777110
E-posti aadress	marsalis@marsalis.ee