

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing MERTEKAL

**registrikood:** 11041723

**tänava/talu nimi, Tööstuse 2a-13  
maja ja korteri number:**

**küla/alev/alevik/linn:** Kohila vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihthnumber:** 79801

**telefon:** +372 5227459

**e-posti aadress:** teet.lenk@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

## Tegevusaruanne

*Realiseerimise netokäive oli 2012 aastal 90845 eurot (2011 aastal 69029 eurot) ,mis võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas 30%*

*Majandusaasta lõppes kasumiga summas 6120 eurot(2011 a.:15584 eurot.)*

*Lõppenud majandusaastal töötas ettevõttes 1 töötaja. Juhatuse liikmeid ei ole tasustatud*

*Osaühing MERTEKAL põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on vastavalt majanduses toimuvale firma säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.*

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 055	10 422
Nõuded ja ettemaksud	27 399	15 029
<b>Kokku käibevara</b>	<b>29 454</b>	<b>25 451</b>
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 835	32 795
<b>Kokku põhivara</b>	<b>31 835</b>	<b>32 795</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>61 289</b>	<b>58 246</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 000	10 000
Võlad ja ettemaksud	3 532	3 609
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>10 532</b>	<b>13 609</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>10 532</b>	<b>13 609</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 825	26 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 120	15 584
<b>Kokku omakapital</b>	<b>50 757</b>	<b>44 637</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>61 289</b>	<b>58 246</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	90 845	69 029
Muud äritulud	2 000	2 339
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 705	-38 624
Mitmesugused tegevuskulud	-3 319	-7 395
Tööjõukulud	-4 613	-4 615
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 460	-5 128
Muud ärikulud	-1 629	-12
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>6 119</b>	<b>15 594</b>
Finantstulud ja -kulud	1	-10
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>6 120</b>	<b>15 584</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>6 120</b>	<b>15 584</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	6 119	15 594
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 460	5 127
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-371	0
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>5 089</b>	<b>5 127</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 371	-12 142
Varude muutus	0	4 365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 076	2 300
Laekunud intressid	1	2
Makstud intressid	0	-12
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-4 238</b>	<b>15 234</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 129	-6 200
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-4 129</b>	<b>-6 200</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-8 367</b>	<b>9 034</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>10 422</b>	<b>1 388</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-8 367</b>	<b>9 034</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>2 055</b>	<b>10 422</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2010</b>	2 556	256	26 241	29 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 584	15 584
<b>31.12.2011</b>	2 556	256	41 825	44 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 120	6 120
<b>31.12.2012</b>	2 556	256	47 945	50 757

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Osaühing Mertekal 2012.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Kasutatakse jätkuvalt kasumiaruande skeemi nr.1.  
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha eivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi. Võlasaldod võrreldakse saldokinnitustega.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõuse tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

### Varud

Varude kajastamine

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangu muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

### 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 valmidusastme meetodist, teenuse omamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid osaühingu äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua osühingu



nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid, osahüingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju osahüingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada osahüingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	86	1 543
Arvelduskontod	1 969	8 879
<b>Kokku raha</b>	<b>2 055</b>	<b>10 422</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	160		121	
Üksikisiku tulumaks		56		56
Sotsiaalmaks		189		189
Töötuskindlustusmaksed		24		24
Ettemaksukonto jääk	45		197	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>205</b>	<b>269</b>	<b>318</b>	<b>269</b>

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2010</b>			
Soetusmaksumus	47 441	2 130	49 571
Akumuleeritud kulum	-17 795	-53	-17 848
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>29 646</b>	<b>2 077</b>	<b>31 723</b>
Ostud ja parendused	6 200		6 200
Amortisatsioonikulu	-4 915	-213	-5 128
<b>31.12.2011</b>			
Soetusmaksumus	53 641	2 130	55 771
Akumuleeritud kulum	-22 710	-266	-22 976
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>30 931</b>	<b>1 864</b>	<b>32 795</b>
Ostud ja parendused	4 429		4 429
Amortisatsioonikulu	-5 176	-213	-5 389
<b>31.12.2012</b>			
Soetusmaksumus	58 070	2 130	60 200
Akumuleeritud kulum	-27 886	-479	-28 365
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>30 184</b>	<b>1 651</b>	<b>31 835</b>

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 013	3 013		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	269	269		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 532</b>	<b>3 532</b>		

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 090	3 090		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	269	269		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 609</b>	<b>3 609</b>		

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 845	69 029
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>90 845</b>	<b>69 029</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>90 845</b>	<b>69 029</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidsukite ja lisaseadmete jaemüük	0	10 125
Kauba vedu maanteel	30 472	14 290
Elamute ja mitteluruumide ehitus	20 259	0
Muud kaeve ja mullatööd	1 804	39 154
Kauba vahendamine	38 310	5 460
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>90 845</b>	<b>69 029</b>

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	31 146	18 858
Energia	15 304	10 429
Kütus	15 304	10 429
Alltöövõtutööd	17 821	3 965
Jooksev remont, tehnohooldus	6 741	4 244
Muud	693	1 128
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>71 705</b>	<b>38 624</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 432	3 434
Sotsiaalmaksud	1 181	1 181
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 613</b>	<b>4 615</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2013

**Osaühing MERTEKAL (registrikood: 11041723) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET LENK	Juhatuse liige	08.04.2013

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 120
<b>Kokku</b>	<b>47 945</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 945
<b>Kokku</b>	<b>47 945</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 120
<b>Kokku</b>	<b>47 945</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 945
<b>Kokku</b>	<b>47 945</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	30472	33.54%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	38310	42.17%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	20259	22.30%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1804	1.99%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Lenk	37804090298	Eesti	2556 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227459
E-posti aadress	teet.lenk@mail.ee