

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Mardernos

registrikood: 10170370

tänava/talu nimi, Jõekalda tn 8-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 56229338, +372 56229339

e-posti aadress: info@kaubaalus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu MARDERNOS põhitegevuseks 2021.a. oli kaubaaluste vahendamine Eestis.
Müügitulu 2021. majandusaastal oli 90 280 eurot.
Aastaks 2022.a. planeeritakse müügitulu 150 000 eurot ja samalaadse tegevuse jätkumist.

Juhatuse tasusi 2021. aastal ei makstud.
Põhikohaga töötajaid oli aruandeaastal 1 ja töötasude üldsumma oli 11 109 eurot.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 879	1 049
Nõuded ja ettemaksed	21 413	24 242
Varud	57 774	55 354
Kokku käibevarad	83 066	80 645
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	38 414	41 909
Kokku põhivarad	38 414	41 909
Kokku varad	121 480	122 554
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	55 863	34 262
Võlad ja ettemaksed	44 338	43 141
Kokku lühiajalised kohustised	100 201	77 403
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 014	17 514
Kokku pikaajalised kohustised	10 014	17 514
Kokku kohustised	110 215	94 917
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 825	55 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 372	-30 383
Kokku omakapital	11 265	27 637
Kokku kohustised ja omakapital	121 480	122 554

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	90 280	105 364
Muud äritulud	2 994	318
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 127	-55 568
Mitmesugused tegevuskulud	-27 297	-29 668
Tööjõukulud	-11 109	-15 484
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 170	-33 986
Muud ärikulud	-154	-382
Ärikasum (kahjum)	-15 583	-29 406
Intressikulud	-789	-977
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 372	-30 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 372	-30 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MARDERNOS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ MARDERNOS kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 821	5 821
Ostjatelt laekumata arved	5 821	5 821
Laenunõuded	15 592	15 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 413	21 413
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 629	5 629
Ostjatelt laekumata arved	5 629	5 629
Laenunõuded	17 793	17 793
Ettemaksed	820	820
Muud makstud ettemaksed	820	820
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 242	24 242

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	14 623	21 713
Lõpetamata toodang	11 765	14 566
Müügiks ostetud kaubad	31 386	19 075
Kokku varud	57 774	55 354

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	116 607	1 027	13 000	130 634	21 439	152 073
Akumuleeritud kulum	-65 407	-1 027	-13 000	-79 434	-9 760	-89 194
Jääkmaksumus	51 200	0	0	51 200	11 679	62 879
Ostud ja parendused	13 015			13 015		13 015
Amortisatsioonikulu	-30 740			-30 740	-3 245	-33 985
31.12.2020						
Soetusmaksumus	90 650	1 027	13 000	104 677	21 439	126 116
Akumuleeritud kulum	-57 175	-1 027	-13 000	-71 202	-13 005	-84 207
Jääkmaksumus	33 475	0	0	33 475	8 434	41 909
Ostud ja parendused	22 459			22 459	4 216	26 675
Amortisatsioonikulu	-26 903			-26 903	-3 267	-30 170
31.12.2021						
Soetusmaksumus	113 109	1 027	13 000	127 136	25 655	152 791
Akumuleeritud kulum	-84 078	-1 027	-13 000	-98 105	-16 272	-114 377
Jääkmaksumus	29 031	0	0	29 031	9 383	38 414

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	48 706	48 706		
Kapitalirendikohustised kokku	17 171	7 157	10 014	
Laenukohustised kokku	65 877	55 863	10 014	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	27 592	27 592		
Kapitalirendikohustised kokku	24 184	6 670	17 514	
Laenukohustised kokku	51 776	34 262	17 514	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 210	7 210
Võlad töövõtjatele	763	763
Maksuvõlad	103	103
Muud võlad	36 262	36 262
Dividendivõlad	28 645	28 645
Muud viitvõlad	7 617	7 617
Kokku võlad ja ettemaksed	44 338	44 338
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 852	5 852
Võlad töövõtjatele	763	763
Maksuvõlad	264	264
Muud võlad	36 262	36 262
Dividendivõlad	28 645	28 645
Muud viitvõlad	7 617	7 617
Kokku võlad ja ettemaksed	43 141	43 141

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 280	58 921
Soome	0	46 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 280	105 364
Kokku müügitulu	90 280	105 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubaaluste müük transpordiga	61 971	66 421
Erinevad teenused	28 309	38 943
Kokku müügitulu	90 280	105 364

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 303	11 572
Sotsiaalmaksud	2 805	3 912
Kokku tööjõukulud	11 108	15 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

osaühing Mardernos (registrikood: 10170370) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO BIENE	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 372
Kokku	8 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 372
Kokku	-16 372

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 372
Kokku	8 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	61971	68.64%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	28309	31.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Biene	36812190241	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tiina Biene	46808160214	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56229338
Mobiiltelefon	+372 56229339
E-posti aadress	info@kaubaalus.ee