

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, J. Kunderi tn 8-15

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 5259245

e-posti aadress: marecana.oy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Marecana alustas oma tegevust 12.06.2008.a.

OÜ Marecana põhitegevuseks EMTAK-i järgi on kaubavedu maanteel - kood 49411.

Ettevõtte netokäive oli 2022. aastal 628 479 eurot. Käive vähenes võrreldes eelneva aastaga 22 060 euro võrra.

Kogu käibest 97.29% moodustas teenuse müük Soome Vabariigis - käive 612 438 eurot. Eestis osutati transporditeenuseid 2,71% ulatuses kogu käibest - käive 17 041 eurot.

Ettevõtte netokäive oli 2023.aastal 618 240 eurot. Käive vähenes võrreldes eelneva aastaga 10 239 euro võrra. Kogu käibest moodustas 99,04% teenuse müük Soome Vabariiki. Eestis osutati teenust 0,96% kogu käibest.

OÜ Marecana 2022.a kasum oli 66 817 eurot.

OÜ Marecana 2023.a. majandustegevuse tulemuseks on kahjum 14 029 eurot.

2023.a osteti liisingusse Veok Scania R560. Investeeringuna hoiti töökorras olemasolevaid masinaid. 2024.a.ei ole plaanis uusi veokeid soetada.

2023. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt üheksale töötajale, kellest kaks viibisid alates 2022.a märtsist Ukraina sõjas. Tööjõukulude kogusumma oli 118 765 eurot, millest palkadeks 84 826 eurot, sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmakseteks 33 939 eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud. Dividende maksti 20000 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2024. aastal jätkab Marecana OÜ transporditeenuste osutamist Euroopa Liidus.

Tiit Kivisaar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 454	52 220	
Nõuded ja ettemaksed	33 844	32 951	2
Kokku käibevarad	58 298	85 171	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	548 776	485 800	4
Kokku põhivarad	548 776	485 800	
Kokku varad	607 074	570 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 648	9 500	
Võlad ja ettemaksed	159 040	130 220	6
Kokku lühiajalised kohustised	189 688	139 720	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	202 645	182 481	6
Kokku pikaajalised kohustised	202 645	182 481	
Kokku kohustised	392 333	322 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 802	178 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 029	66 817	
Kokku omakapital	214 741	248 770	
Kokku kohustised ja omakapital	607 074	570 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	618 240	628 479	7
Muud äritulud	1 000	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 471	-265 730	8
Mitmesugused tegevuskulud	-147 170	-110 948	9
Tööjõukulud	-118 765	-114 442	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 844	-66 149	
Muud ärikulud	-78	-4 397	
Ärikasum (kahjum)	-9 088	66 815	
Intressitulud	59	24	
Intressikulud	0	-22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 029	66 817	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 029	66 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marecana 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist/theast tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse käesoleva seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtted – Euroopa Liidu direktiivid, mis reguleerivad raamatupidamist, ja üldtunnustatud finantsaruandluse standardid.

Väikeettevõtja – Eestis registreeritud äriühing, kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruandes kasutatakse jätkuvalt skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasumiaruande element "Kaubad, toore, materjal, teenused" lisas real "Muud" kajastati varasemalt ka masinate remondi- ja hoolduskulusid. 2021.a majandusaasta aruandes on see rida eraldi välja toodud. Mõju põhjaruannete kirjele puudub.

Raha

Raha on selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosuses hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Vara – raamatupidamiskohustuslase valitseva mõju all olev ressurss, mis on tekkinud minevikusündmuste tagajärjel ning mis eeldatavalt toob tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusaeg on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 1278 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed, soetusmaksumusega alla 1278 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Rendid

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

Finantskohustised

Kohustis – raamatupidamiskohustuslase eksisteeriv kohustus, mis tuleneb mineviku sündmustest ja millest vabanemine eeldatavalt vähendab majanduslikult kasulikke ressursse.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu – majandusliku kasu suurenemine aruandeperioodil vara lisandumise või suurenemisena või kohustiste vähenemisena, mille tulemusel omakapital suureneb, välja arvatud omanike sissemaksed omakapitali.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulu – majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, välja arvatud omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Maksustamisel järgitakse kehtivaid Eesti Vabariigi maksustamisalaseid seadusi.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

*omanik

*tegev- ja kõrgem juhtkond

*eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 306	19 306
Ostjatelt laekumata arved	19 306	19 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 161	9 161
Muud nõuded	5 377	5 377
Viitlaekumised	5 377	5 377
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 844	33 844
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 489	19 489
Ostjatelt laekumata arved	19 489	19 489
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 619	7 619
Muud nõuded	5 843	5 843
Viitlaekumised	5 843	5 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 951	32 951

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 743		4 097	
Üksikisiku tulumaks		1 439		1 219
Sotsiaalmaks		5 597		5 272
Kohustuslik kogumispension		190		147
Töötuskindlustusmaksed		337		318
Ettemaksukonto jääk	6 418		3 522	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 161	7 563	7 619	6 956

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	876 215	876 215
Akumuleeritud kulum	-289 966	-289 966
Jääkmaksumus	586 249	586 249
Amortisatsioonikulu	-66 149	-66 149
Müügid (jääkmaksumuses)	-34 300	-34 300
31.12.2022		
Soetusmaksumus	841 915	841 915
Akumuleeritud kulum	-356 115	-356 115
Jääkmaksumus	485 800	485 800
Ostud ja parendused	136 820	136 820
Amortisatsioonikulu	-73 844	-73 844
31.12.2023		
Soetusmaksumus	978 735	978 735
Akumuleeritud kulum	-429 959	-429 959
Jääkmaksumus	548 776	548 776

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	84 500
Transpordivahendid	0	84 500
Kokku	0	84 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 202023169	6 511	3 499	3 012	3,50%+3 kuu Euribor	22.10.2025
Leping L19103086	3 176	3 176		-0,309%+3 kuu euribor	24.03.2024
Leping 5000010928	9 157	3 043	6 114	3,25%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 5000010915	43 354	14 755	28 599	2,8%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 202100308	5 708	2 912	2 796	3,50%+3kuu euribor	31.12.2025
Leping 5000010518	51 163	15 644	35 519	2,95%+3 kuu euribor	28.02.2027
Leping 5000010749	57 969	18 249	39 720	2,85%+3 kuu euribor	31.07.2027
Leping L21109044	8 195	8 195		-0,544%+3 kuu euribo	15.09.2024
Leping L23103757	101 191	14 306	86 885	3 kuu euribor+1,99	03.05.2029
Kapitalirendikohustised kokku	286 424	83 779	202 645		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201829352	5 376	5 376		2,3%+3 kuu euribor	01.09.2023
Leping 202023169	9 891	3 380	6 511	3,50%+3 kuu Euribor	22.10.2025
Leping L19103086	15 223	12 047	3 176	-0,309%+3 kuu euribor	24.03.2024
Leping L18110378	4 940	4 940		2,1%+3 kuu euribor	20.10.2023
Leping 5000010928	12 113	2 956	9 157	3,25%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 5000010915	59 423	16 069	43 354	2,8%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 202100308	8 315	2 607	5 708	3,50%+3kuu euribor	31.12.2025
Leping 5000010518	66 413	15 250	51 163	2,95%+3 kuu euribor	28.02.2027
Leping 5000010749	69 664	14 448	55 216	2,85%+3 kuu euribor	31.07.2027
Leping L21109044	17 117	8 922	8 195	-0,544%+3 kuu euribo	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	268 475	85 995	182 480		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	548 776	485 800
Kokku	548 776	485 800

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	45 673	45 673	
Võlad töövõtjatele	10 625	10 625	
Maksuvõlad	7 563	7 563	
Muud võlad	292 280	89 635	202 645
Muud viitvõlad	292 280	89 635	202 645
Saadud ettemaksed	5 544	5 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	361 685	159 040	202 645

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 003	17 003	
Võlad töövõtjatele	9 575	9 575	
Maksuvõlad	6 956	6 956	
Muud võlad	273 623	91 142	182 481
Muud viitvõlad	273 623	91 142	182 481
Saadud ettemaksed	5 544	5 544	
Muud saadud ettemaksed	5 544	5 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 701	130 220	182 481

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	612 320	611 438
Eesti	5 920	17 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 240	628 479
Kokku müügitulu	618 240	628 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	618 240	628 479
Kokku müügitulu	618 240	628 479

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Energia	-114 107	-158 117
Kütus	-114 107	-158 117
Transpordikulud	-12 206	-8 258
Väheväärtuslik põhivara	-372	-1 343
Masinate remont ja hooldus	-120 699	-84 967
teemaksud	-21 537	-8 186
Muud	-19 550	-4 859
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 471	-265 730

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-1 457	-7 333
Lähetuskulud	-79 124	-64 875
Koolituskulud	-495	-570
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 016	-2 221
Muud masinatega seotud kulud	-3 651	-2 209
Masinate kindlustus	-19 957	-4 602
liisingu intress	-17 818	-9 753
Muud	-22 652	-19 385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-147 170	-110 948

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-84 826	-82 876
Sotsiaalmaksud	-33 939	-31 567
Kokku tööjõukulud	-118 765	-114 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	21 148	0	30 648
Kokku laenukohustised	9 500	21 148	0	30 648

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	8 585

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ega muid soodustusi ei tehtud aastal 2023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 029
Kokku	211 773
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 773
Kokku	211 773

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	225 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 029
Kokku	211 773
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 773
Kokku	211 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	618240	100.00%	Jah