

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänavatänu nimi, J. Kunderi tn 8-15
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

OÜ Marecana 2022.a kasum oli 66 817 eurot.

2022.a investseeringuid suuri ei tehtud. Hoiti töökorras olemasolevaid masinaid. 2023.a. on plaanis soetada uus veok.

2022. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt üheksale töötajale, kellest kaks viibisid alates märtsist Ukraina sõjas. Tööjõukulude kogusumma oli 114 442 eurot, millest palkadeks 82 876 eurot, sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmakseteks 31 567 eurot.

Juhatuse liikmele arvestati tasu 8 585 eurot teostatud tööde eest. Dividende ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2023. aastal jätkab Marecana OÜ transporditeenuste osutamist Euroopa Liidus.

Tiit Kivisaar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 220	22 658	
Nõuded ja ettemaksed	32 951	66 519	2
Varud	0	231	
Kokku käibevarad	85 171	89 408	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	485 800	586 249	4
Kokku põhivarad	485 800	586 249	
Kokku varad	570 971	675 657	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 500	147 988	
Võlad ja ettemaksed	130 220	78 745	6
Kokku lühiajalised kohustised	139 720	226 733	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	266 971	
Võlad ja ettemaksed	182 481	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	182 481	266 971	
Kokku kohustised	322 201	493 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 985	176 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 817	2 855	
Kokku omakapital	248 770	181 953	
Kokku kohustised ja omakapital	570 971	675 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	628 479	650 539	7
Muud äritulud	2	9 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 730	-342 561	8
Mitmesugused tegevuskulud	-110 948	-122 249	9
Tööjõukulud	-114 442	-111 098	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 149	-53 520	
Muud ärikulud	-4 397	-20 493	
Ärikasum (kahjum)	66 815	9 638	
Intressitulud	24	12	
Intressikulud	-22	-6 795	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 817	2 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 817	2 855	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marecana 2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist/heatavast. 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 ettemaksud

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 sissemaksud 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 446	30 446
Ostjatelt laekumata arved	30 446	30 446
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 299	31 299
Muud nõuded	4 774	4 774
Viitlaekumised	4 774	4 774
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 519	66 519

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 097		3 931	
Üksikisiku tulumaks		1 219		1 823
Sotsiaalmaks		5 272		5 587
Kohustuslik kogumispension		147		157
Töötuskindlustusmaksed		318		406
Ettemaksukonto jääk	3 522		27 368	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 619	6 956	31 299	7 973

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	543 937	543 937
Akumuleeritud kulum	-236 446	-236 446
Jääkmaksumus	307 491	307 491
Ostud ja parendused	390 399	390 399
Amortisatsioonikulu	-53 520	-53 520
Müügid (jääkmaksumuses)	-58 121	-58 121
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	84 500	
Transpordivahendid	84 500	
Kokku	84 500	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201829352	12 401	7 025	5 376	2,3%+3 kuu euribor	01.09.2023
Leping 202023169	13 155	3 264	9 891	3,50%+3 kuu Euribor	22.10.2025
Leping L19103086	27 127	11 803	15 324	-0,309%+3 kuu euribor	24.03.2024
Leping L18110378	10 518	5 579	4 939	2,1%+3 kuu euribor	20.10.2023
Leping L17110367	6 340	6 340		1,9%+3 kuu euribor	24.10.2022
Leping 5000010928	19 496	7 394	12 102	3,25%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 5000010915	93 031	35 132	57 899	2,8%+3 kuu euribor	30.11.2026
Leping 202100308	10 825	2 510	8 315	3,50%+3kuu euribor	31.12.2025
Leping 5000010518	81 102	14 749	66 353	2,95%+3 kuu euribor	28.02.2027
Leping 5000010749	83 617	13 980	69 637	2,85%+3 kuu euribor	31.07.2027
Leping L21109044	25 846	8 712	17 134	-0,544%+3 kuu euribor	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	383 458	116 488	266 970		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	485 800	586 248
Kokku	485 800	586 248

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	44 841	44 841	
Võlad töövõtjatele	11 743	11 743	
Maksuvõlad	7 973	7 973	
Muud võlad	8 643	8 643	
Muud viitvõlad	8 643	8 643	
Saadud ettemaksed	5 545	5 545	
Muud saadud ettemaksed	5 545	5 545	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 745	78 745	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	611 438	643 079
Eesti	17 041	7 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 479	650 539
Kokku müügitulu	628 479	650 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	628 479	650 539
Kokku müügitulu	628 479	650 539

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

	2022	2021
Energia	-158 117	-185 832
Kütus	-158 117	-185 832
Transpordikulud	-8 258	-6 922
Väheväärtuslik põhivara	-1 343	-2 175
Masinate remont ja hooldus	-84 967	-124 962
teemaksud	-8 186	-19 834
Muud	-4 859	-2 836
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 730	-342 561

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-7 333	-12 979
Lähetuskulud	-64 875	-76 002
Koolituskulud	-570	-325
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 221	-2 399
Muud masinatega seotud kulud	-2 209	-1 896
Masinate kindlustus	-4 602	-13 674
Muud	-29 138	-14 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-110 948	-122 249

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-82 876	-82 936
Sotsiaalmaksud	-31 567	-28 162
Kokku tööjõukulud	-114 443	-111 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	8 585	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	03.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 817
Kokku	245 802
Jaotamine	
Kokku	245 082

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	628479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivisaar	36404015235		2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5259245
E-posti aadress	marecana.oy@gmail.com