

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 8-15

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 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 2021. aastal 650 539 eurot. Käive vähenes võrreldes eelneva aastaga 4 500 euro võrra.

Kogu käibest 98,85% moodustas teenuse müük Soome Vabariigis - käive 643 079 eurot. Eestis osutati transporditeenuseid 1,15% ulatuses kogu käibest - käive 7 460 eurot.

OÜ Marecana 2021.a kasum oli 2 855 eurot.

2021.a investeeris Marecana OÜ põhivarasse summas 390 400 eurot (kapitaliliisinguga), soetades erinevaid transpordivahendeid..

2021. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt üheksale töötajale. Tööjõukulude kogusumma oli 111 098 eurot , millest palkadeks 82 936 eurot, sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksedeks 28 162 eurot.

Juhatuse liikmele tasuti 7 008 eurot teostatud tööde eest. Dividende ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2022. aastal jätkab Marecana OÜ transporditeenuste osutamist Euroopa Liidus.

Tiit Kivisaar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 658	20 020	
Nõuded ja ettemaksed	66 519	42 520	2
Varud	231	39	
Kokku käibevarad	89 408	62 579	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	586 249	307 491	4
Kokku põhivarad	586 249	307 491	
Kokku varad	675 657	370 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	147 988	69 474	
Võlad ja ettemaksed	78 745	51 455	6
Kokku lühiajalised kohustised	226 733	120 929	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	266 971	70 043	
Kokku pikaajalised kohustised	266 971	70 043	
Kokku kohustised	493 704	190 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 130	145 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855	30 350	
Kokku omakapital	181 953	179 098	
Kokku kohustised ja omakapital	675 657	370 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	650 539	655 039	7
Muud äritulud	9 020	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 561	-307 098	8
Mitmesugused tegevuskulud	-122 249	-141 945	9
Tööjõukulud	-111 098	-126 990	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 520	-41 200	
Muud ärikulud	-20 493	-4 799	
Ärikasum (kahjum)	9 638	33 007	
Intressitulud	12	0	
Intressikulud	-6 795	-2 657	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 855	30 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855	30 350	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marecana 2021. 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 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 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 814	35 814
Ostjatelt laekumata arved	35 814	35 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 265	5 265
Muud nõuded	1 441	1 441
Viitlaekumised	1 441	1 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 520	42 520

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 931		3 035	
Üksikisiku tulumaks		1 823		1 644
Sotsiaalmaks		5 587		5 689
Kohustuslik kogumispension		157		198
Töötuskindlustusmaksed		406		411
Ettemaksukonto jääk	27 368		2 230	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 299	7 973	5 265	7 942

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	510 734	510 734
Akumuleeritud kulum	-195 246	-195 246
Jääkmaksumus	315 488	315 488
Ostud ja parendused	38 516	38 516
Amortisatsioonikulu	-41 200	-41 200
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 313	-5 313
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201615773	4 494	4 494	0	2,2%+3 kuu euribor	01.07.2021
Leping 201829352	19 268	6 714	12 554	2,3%+3 kuu euribor	01.09.2023
Leping 202023169	19 671	6 516	13 155	3,50%+3 kuu Euribor	22.10.2025
Leping L19103086	38 793	11 565	27 228	-0,309%+3 kuu euribor	24.03.2024
Leping L18110378	15 978	5 349	10 629	2,1%+3 kuu euribor	20.10.2023
Leping L17110367	13 813	7 336	6 477	1,9%+3 kuu euribor	24.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	112 017	41 974	70 043		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	586 248	282 490
Kokku	586 248	282 490

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu 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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 504	23 504
Võlad töövõtjatele	10 338	10 338
Maksuvõlad	7 942	7 942
Muud võlad	6 676	6 676
Muud viitvõlad	6 676	6 676
Saadud ettemaksed	2 995	2 995
Kokku võlad ja ettemaksed	51 455	51 455

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	643 079	652 986
Eesti	7 460	2 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	650 539	655 039
Kokku müügitulu	650 539	655 039
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	650 539	655 039
Kokku müügitulu	650 539	655 039

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

	2021	2020
Energia	-185 832	-164 137
Kütus	-185 832	-164 137
Transpordikulud	-6 922	-7 726
Väheväärtuslik põhivara	-2 175	-312
Masinate remont ja hooldus	-124 962	-108 155
teemaksud	-19 834	-21 547
Muud	-2 836	-5 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-342 561	-307 098

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-12 979	-8 445
Lähetuskulud	-76 002	-72 520
Koolituskulud	-325	-459
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 399	-2 408
Muud masinatega seotud kulud	-1 896	-5 749
Masinate kindlustus	-13 674	-16 621
Muud	-14 974	-35 743
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-122 249	-141 945

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-82 936	-94 751
Sotsiaalmaksud	-28 162	-32 239
Kokku tööjõukulud	-111 098	-126 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

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

	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 855
Kokku	178 985
Jaotamine	
Kokku	178 985

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	650539	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