

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 2020. aastal 655 039 eurot. Käive vähenes võrreldes eelneva aastaga 77 250 euro võrra.

Kogu käibest 99,9% moodustas teenuse müük Soome Vabariigis - käive 652 986 eurot. Eestis osutati transporditeenuseid 0,01% ulatuses kogu käibest - käive 2 053 eurot.

OÜ Marecana 2020.a kasum oli 30 350 eurot.

2020.a investeeris Marecana OÜ põhivarasse summas 38 515 eurot, soetades kaubiku Ford Transit ja haagise.

2020. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt kümnele töötajale. Tööjõukulude kogusumma oli 126 990 eurot, millest palkadeks 94 751 eurot, sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksedeks 32 239 eurot.

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

2021. aastal jätkab Marecana OÜ transporditeenuste osutamist Euroopa Liidus.

Tiit Kivisaar
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 020	9 559	
Nõuded ja ettemaksed	42 520	17 607	2
Varud	39	80	
Kokku käibevarad	62 579	27 246	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	307 491	315 488	4
Kokku põhivarad	307 491	315 488	
Kokku varad	370 070	342 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 474	63 855	
Võlad ja ettemaksed	51 455	35 634	6
Kokku lühiajalised kohustised	120 929	99 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 043	94 497	
Kokku pikaajalised kohustised	70 043	94 497	
Kokku kohustised	190 972	193 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 780	120 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 350	24 912	
Kokku omakapital	179 098	148 748	
Kokku kohustised ja omakapital	370 070	342 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	655 039	732 289	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 098	-409 645	8
Mitmesugused tegevuskulud	-141 945	-110 978	9
Tööjõukulud	-126 990	-136 607	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 200	-39 340	
Muud ärikulud	-4 799	-7 253	
Ärikasum (kahjum)	33 007	28 466	
Intressikulud	-2 657	-3 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 350	24 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 350	24 912	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marecana 2020. 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. 2020.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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 108	16 108
Ostjatelt laekumata arved	16 108	16 108
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 298	1 298
Muud nõuded	201	201
Viitlaekumised	201	201
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 607	17 607

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 035		1 298	
Üksikisiku tulumaks		1 644		827
Sotsiaalmaks		5 689		2 746
Kohustuslik kogumispension		198		116
Töötuskindlustusmaksed		411		200
Ettemaksukonto jääk	2 230			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 265	7 942	1 298	3 889

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	420 728	420 728
Akumuleeritud kulum	-155 906	-155 906
Jääkmaksumus	264 822	264 822
Ostud ja parendused	97 190	97 190
Amortisatsioonikulu	-39 340	-39 340
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 184	-7 184
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201615773	13 337	7 194	6 143	2,2% + 3 kuu EURIBOR	01.07.2021
Leping 201513162	5 850	5 850	0	% + 3 kuu EURIBO	30.10.2019
Leping L19103086	50 221	11 328	38 893	3 kuu euribor+2,0	24.03.2024
Leping L17110367	21 143	7 192	13 951	3 kuu EURIBOR + 1,9%	24.10.2022
Leping 201829352	25 979	6 558	19 421	3 kuu EURIBOR+2,30%	01.09.2023
LepingL18110378	21 322	5 233	16 089	3 kuu EURIBOR+2,1%	20.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	137 852	43 355	94 497		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	282 490	293 738
Kokku	282 490	293 738

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 192	11 192
Võlad töövõtjatele	11 005	11 005
Maksuvõlad	3 889	3 889
Muud võlad	9 548	9 548
Muud viitvõlad	9 548	9 548
Kokku võlad ja ettemaksed	35 634	35 634

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	652 986	719 617
Eesti	2 053	12 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	655 039	732 289
Kokku müügitulu	655 039	732 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	655 039	732 289
Kokku müügitulu	655 039	732 289

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

	2020	2019
Energia	-164 137	-229 472
Kütus	-164 137	-229 472
Transpordikulud	-29 273	-47 211
Väheväärtuslik põhivara	-312	-2 836
Masinate remont ja hooldus	-108 155	-130 015
Muud	-5 221	-111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 098	-409 645

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-8 445	-7 422
Lähetuskulud	-72 520	-82 560
Koolituskulud	-459	-614
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 408	-2 454
Muud masinatega seotud kulud	-5 749	-4 661
Masinate kindlustus	-16 621	4 288
Muud	-35 743	-17 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-141 945	-110 978

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-94 751	-101 732
Sotsiaalmaksud	-32 239	-34 875
Kokku tööjõukulud	-126 990	-136 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500	20 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	6 610

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 350
Kokku	176 130
Jaotamine	
Kokku	176 130

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	655039	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