

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänavaja 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 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 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 2018. aastal 676 322 eurot. Käive suurenes võrreldes eelneva aastaga 165 387 euro võrra.

Kogu käibest 96% moodustas teenuse müük Soome Vabariigis - käive 650 591 eurot. Eestis osutati transporditeenuseid 4% ulatuses kogu käibest - käive 11 258 eurot.

OÜ Marecana 2018.a kasum oli 29 440 eurot.

2018.a investeeris Marecana OÜ põhivarasse summas 75 130 eurot, soetades veoauto Scania R620 ja külmikpoolhaagis EKERI

2018. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt seitsmele töötajale. Tööjõukulude kogusumma oli 125 236 eurot: töötasudeks, millest palkadeks 93 592 eurot, sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmakseteks 31 644 eurot.

Juhatuse liikmele tasuti 5 500 eurot teostatud tööde eest. Dividende ei makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2019. aastal jätkab Marecana OÜ transporditeenuste osutamist Euroopa Liidus.

Tiit Kivisaar
Juhatuse liige
24.06.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 729	16 229	
Nõuded ja ettemaksed	20 985	18 986	2
Kokku käibevarad	39 714	35 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	264 822	215 632	4
Kokku põhivarad	264 822	215 632	
Kokku varad	304 536	250 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 983	46 358	
Võlad ja ettemaksed	35 919	33 368	6
Kokku lühiajalised kohustised	86 902	79 726	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 798	76 725	
Kokku pikaajalised kohustised	93 798	76 725	
Kokku kohustised	180 700	156 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 428	83 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 440	7 762	
Kokku omakapital	123 836	94 396	
Kokku kohustised ja omakapital	304 536	250 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	676 322	510 936	7
Muud äritulud	0	4 750	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 905	-254 337	9
Mitmesugused tegevuskulud	-142 096	-110 719	10
Tööjõukulud	-125 236	-102 528	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 940	-26 844	
Muud ärikulud	-118	-3 844	
Ärikasum (kahjum)	32 027	17 414	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 588	-2 690	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 440	12 513	
Tulumaks	0	-4 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 440	7 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marecana 2018. 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. 2017.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 finantskohustused (võlad hankijatele, 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 525	15 525
Ostjatelt laekumata arved	15 525	15 525
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 460	5 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 985	20 985
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 639	8 639
Ostjatelt laekumata arved	8 639	8 639
Nõuded seotud osapoolte vastu	-102	-102
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 449	10 449
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 986	18 986

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4 750
Käibemaks	2 310		2 451	
Üksikisiku tulumaks		638		1 056
Sotsiaalmaks		2 427		2 170
Kohustuslik kogumispension		99		107
Töötuskindlustusmaksed		176		158
Ettemaksukonto jääk	3 150		7 998	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 460	3 340	10 449	8 241

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	34 800	298 000	298 000	1 800	1 800	334 600
Akumuleeritud kulum	-9 570	-108 695	-108 695			-118 265
Jääkmaksumus	25 230	189 305	189 305	1 800	1 800	216 335
Ostud ja parendused		73 698	73 698			73 698
Muud ostud ja parendused		73 698	73 698			73 698
Amortisatsioonikulu	-3 480	-23 364	-23 364			-26 844
Müügid	-21 750	-25 807	-25 807			-47 557
Ümberliigitamised		1 800	1 800	-1 800	-1 800	
Ümberliigitamised ettemaksetest		1 800	1 800	-1 800	-1 800	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	345 598	345 598	0	0	345 598
Akumuleeritud kulum	0	-129 966	-129 966			-129 966
Jääkmaksumus	0	215 632	215 632	0	0	215 632
Ostud ja parendused		75 130	75 130			75 130
Amortisatsioonikulu		-25 940	-25 940			-25 940
31.12.2018						
Soetusmaksumus		420 728	420 728			420 728
Akumuleeritud kulum		-155 906	-155 906			-155 906
Jääkmaksumus		264 822	264 822			264 822

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised		26 500
Masinad ja seadmed		22 000
Transpordi- vahendid		22 000
Kokku	0	48 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201615773	21 988	7 922	14 066	2,2% + 3 kuu EURIBOR	01.07.2021
Leping 201513162	15 722	9 872	5 850	2% + 3 kuu EURIBO	07.2020
Leping 318	10 707	10 707	0	EURIBOR 1M 2,9940%	30.10.2019
Leping L17110367	28 333	7 191	21 142	3 kuu EURIBOR + 1,9%	24.10.2022
Leping 201829352	32 536	6 558	25 978	3 kuu EURIBOR+2,30%	09.2023
LepingL18110378	31 995	5 233	26 762	3 kuu EURIBOR+2,1%	20.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	141 281	47 483	93 798		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 201615773	30 450	8 462	21 988	2,2% + 3 kuu EURIBOR	01.07.2021
Leping 201513162	25 398	9 676	15 722	2% + 3 kuu EURIBOR	07.2020
Leping 318	23 247	12 565	10 682	EURIBOR 1M 2,9940%	30.10.2019
Leping L17110367	43 988	15 655	28 333	3 kuu EURIBOR + 1,9%	24.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	123 083	46 358	76 725		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	234 929	180 708
Kokku	234 929	180 708

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 909	11 909
Võlad töövõtjatele	9 021	9 021
Maksuvõlad	3 340	3 340
Muud võlad	11 649	11 649
Muud viitvõlad	11 649	11 649
Kokku võlad ja ettemaksed	35 919	35 919
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 518	14 518
Võlad töövõtjatele	7 731	7 731
Maksuvõlad	8 241	8 241
Muud võlad	2 878	2 878
Muud viitvõlad	2 878	2 878
Kokku võlad ja ettemaksed	33 368	33 368

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	665 064	502 623
Eesti	11 258	8 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	676 322	510 936
Kokku müügitulu	676 322	510 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel 49411	676 322	510 936
Kokku müügitulu	676 322	510 936

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 750
Kokku muud äritulud	0	4 750

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	0	-7
Energia	-174 942	-155 324
Kütus	-174 942	-155 324
Transpordikulud	-48 390	-29 763
Väheväärtuslik põhivara	-2 997	-955
Masinate remont ja hooldus	-124 504	-66 801
Muud	-72	-1 487
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 905	-254 337

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	-200
Mitmesugused bürookulud	-9 192	-9 620
Lähetuskulud	-83 977	-63 909
Koolituskulud	-150	-328
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 997	-1 624
Muud masinatega seotud kulud	-10 802	-7 202
Masinate kindlustus	-24 445	-18 144
Muud	-11 533	-9 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-142 096	-110 719

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-93 592	-76 674
Sotsiaalmaksud	-31 644	-25 854
Kokku tööjõukulud	-125 236	-102 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 500	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
omaniku laen	6 665	3 165

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
Laen omanikult	7 500	0,00%	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 500	4 337

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 440
Kokku	120 868
Jaotamine	
Kokku	120 868

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	676322	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