

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänava/talu nimi, J.Kunderi 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Marecana alustas oma tegevust 12.06.2008.a.

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

2015.a. oli ettevõtte netokäive 437 683 eur. Käive suurenes võrreldes eelneva aastaga 117 312 eur.
Teenused osutati 98,8 % summas 432 303 eur Soome Vabariigis. Eestis 1,2% summas 5 360 eur.

OÜ Marecana 2015.a. kasum 32 670 eur.

2015.a. materiaalsesse põhivarasse tehti investeering kokku 70 00 eur, osteti veoauto ja haagis.

2015. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt viiele töötajale.

Tööjõu kulu kogusumma oli 71 204 eur, Palkadeks 53 242 eur, sotsiaalmaks 17 962.-eur.

Juhatuse liikmele tasutud 4 720 eur teostatud tööde eest.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2016. aastal jätkame transpordi teenuste osutamist Euroopa Liidus.

juhatuse liige. Tiit Kivisaar

30.03.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 225	22 105	2
Nõuded ja ettemaksed	7 819	8 654	3
Kokku käibevara	30 044	30 759	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	178 314	145 360	6
Kokku põhivara	178 314	145 360	
Kokku varad	208 358	176 119	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 363	47 213	7
Võlad ja ettemaksed	21 950	19 326	8
Kokku lühiajalised kohustused	56 313	66 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 930	72 135	7
Kokku pikaajalised kohustused	81 930	72 135	
Kokku kohustused	138 243	138 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 477	33 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 670	1 081	
Kokku omakapital	70 115	37 445	
Kokku kohustused ja omakapital	208 358	176 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	437 683	325 091	10
Muud äritulud	0	13 348	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 472	-10 569	12
Mitmesugused tegevuskulud	-272 119	-242 180	13
Tööjõukulud	-71 204	-59 547	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 047	-23 227	
Muud ärikulud	-5	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 836	2 916	
Intressikulud	-3 166	-1 835	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 670	1 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 670	1 081	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 836	2 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 047	23 227	
Kokku korrigeerimised	37 047	23 227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	835	-790	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 624	4 076	
Makstud intressid	-3 166	-1 835	
Kokku rahavood äritegevusest	73 176	27 594	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 000	-131 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70 000	-131 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	72 000	135 920	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 276	-6 957	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 780	-25 274	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 056	103 689	
Kokku rahavood	120	-517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 105	22 622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120	-517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 225	22 105	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 700	268	33 396	36 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 081	1 081
31.12.2014	2 700	268	34 477	37 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 670	32 670
31.12.2015	2 700	268	67 147	70 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruandes kasutatakse jätkuvalt skeemi nr.1.

Rahavoogudearuanne koostatud kaugmeetodil.

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.

Seisuga 31.12.2015.a. OÜ Marecanal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 EUR

Rendid

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

Finantskohustused

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 kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank ja Kassa	22 225	22 105
Kokku raha	22 225	22 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 723	5 723
Ostjatelt laekumata arved	5 723	5 723
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 096	2 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 819	7 819
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 429	7 429
Ostjatelt laekumata arved	7 429	7 429
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 225	1 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 654	8 654

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 723	7 429
Ostjate laekumata arved	5 723	7 429
Kokku nõuded ostjate vastu	5 723	7 429

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 096		1 225	
Üksikisiku tulumaks		1 546		1 164
Sotsiaalmaks		3 297		2 434
Kohustuslik kogumispension		159		117
Töötuskindlustusmaksed		231		172
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 096	5 233	1 225	3 887

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		132 804	132 804	132 804
Akumuleeritud kulum		-93 865	-93 865	-93 865
Jääkmaksumus		38 939	38 939	38 939
Ostud ja parendused	34 800	97 000	97 000	131 800
Amortisatsioonikulu	-2 610	-20 617	-20 617	-23 227
Müügid		-2 152	-2 152	-2 152
31.12.2014				
Soetusmaksumus	34 800	227 652	227 652	262 452
Akumuleeritud kulum	-2 610	-114 482	-114 482	-117 092
Jääkmaksumus	32 190	113 170	113 170	145 360
Ostud ja parendused		70 000	70 000	70 000
Muud ostud ja parendused		70 000	70 000	70 000
Amortisatsioonikulu	-3 480	-33 566	-33 566	-37 046
31.12.2015				
Soetusmaksumus	34 800	297 652	297 652	332 452
Akumuleeritud kulum	-6 090	-148 048	-148 048	-154 138
Jääkmaksumus	28 710	149 604	149 604	178 314

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	34 363	34 363		
Lühiajalised laenud kokku	34 363	34 363		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laenukohustus	81 930		81 930	
Pikaajalised laenud kokku	81 930		81 930	
Laenukohustused kokku	116 293	34 363	81 930	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	47 213	47 213		
Lühiajalised laenud kokku	47 213	47 213		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	72 135			72 135
Pikaajalised laenud kokku	72 135			72 135
Laenukohustused kokku	119 348	47 213		72 135

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 174	10 174
Võlad töövõtjatele	5 659	5 659
Maksuvõlad	5 233	5 233
Muud võlad	884	884
Muud viitvõlad	884	884
Kokku võlad ja ettemaksed	21 950	21 950
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 230	9 230
Võlad töövõtjatele	5 325	5 325
Maksuvõlad	3 887	3 887
Muud võlad	884	884
Muud viitvõlad	884	884
Kokku võlad ja ettemaksed	19 326	19 326

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	432 323	322 121
Eesti	5 360	2 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	437 683	325 091
Kokku müügitulu	437 683	325 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel 49411	437 683	325 091
Kokku müügitulu	437 683	325 091

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	13 348
Kokku muud äritulud	0	13 348

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	-614
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 753	0
Transpordikulud	-5 771	-1 335
Logistikakulud	-11 073	0
Üür ja rent	0	-8 620
Väheväärtuslik põhivara	-1 875	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 472	-10 569

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	127 497	112 551
Kütus	127 497	112 551
Mitmesugused bürookulud	7 670	9 874
Lähetuskulud	35 767	29 036
Autode hooldus-ja remont, teenused	94 227	72 835
Muud tegevuskulud	1 187	9 278
Sõidupiletid	5 771	8 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	272 119	242 180

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 242	44 745
Sotsiaalmaksud	17 962	14 801
Kokku tööjõukulud	71 204	59 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 720	4 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2016

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	10.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 670
Kokku	67 147
Jaotamine	
Kokku	67 147

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	437683	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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