

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänava/talu nimi, Tartu 11-12

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44309

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	10
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 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Marecana alustas oma tegevust 12.06.2008.a.

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

2012.a. oli ettevõtte netokäive 356 992.-€. Käibe tõus 26 % võrreldes eelneva aastaga. Teenused osutati 98,8 % Soome Vabariigis ja 1,2% Eesti Vabariigis.

OÜ Marecana 2012.a. kahjum- 5 773.-€ tekkis kütusehindade järsu tõusuga maailmaturul.

2012.a. materiaalsesse põhivarasse ei tehtud investeeringuid.

2013. aastal jätkame transpordi teenuste osutamist.

2012. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt neljale töötajale.

Töötajate palkade kogusumma oli 41 049.- €, sotsiaalmaks 14 727eur.

Juhatuse liikmele tasutud 3 480.-€ teostatud tööde eest.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	221	1 354
Nõuded ja ettemaksed	24 500	23 343
Kokku käibevara	24 721	24 697
Põhivara		
Materiaalne põhivara	51 562	67 907
Kokku põhivara	51 562	67 907
Kokku varad	76 283	92 604
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 335	27 755
Võlad ja ettemaksed	13 589	10 128
Kokku lühiajalised kohustused	39 924	37 883
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	24 860	37 465
Kokku pikaajalised kohustused	24 860	37 465
Kokku kohustused	64 784	75 348
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 304	16 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 773	-2 370
Kokku omakapital	11 499	17 256
Kokku kohustused ja omakapital	76 283	92 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	356 992	283 280
Muud äritulud	0	263
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 563	-156 085
Mitmesugused tegevuskulud	-97 092	-50 277
Tööjõukulud	-55 776	-41 730
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 345	-30 068
Muud ärikulud	-164	-4 879
Ärikasum (kahjum)	-2 948	504
Finantstulud ja -kulud	-2 825	-2 874
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 773	-2 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 773	-2 370

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 948	504
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 345	30 068
Kokku korrigeerimised	16 345	30 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 157	-736
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 041	2 641
Makstud intressid	-2 825	0
Kokku rahavood äritegevusest	11 456	32 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 392
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 605	-21 390
Makstud intressid	0	-2 874
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	16	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 589	-23 872
Kokku rahavood	-1 133	-395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 354	1 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 133	-395
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221	1 354

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	16 675	19 627
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	268	16 674	19 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 370	-2 370
31.12.2011	2 684	268	14 304	17 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 773	-5 773
Muud muutused omakapitalis	16			16
31.12.2012	2 700	268	8 531	11 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. 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.

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 31.12.2012.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% 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	400
Arvelduskontod	221	954
Kokku raha	221	1 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 592			
Ostjatelt laekumata arved	23 592			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	899			
Ettemaksed	9			
Tulevaste perioodide kulud	9			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 500			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 992			
Ostjatelt laekumata arved	21 992			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 351			
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 343			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	23 592	21 992
Kokku nõuded ostjate vastu	23 592	21 992

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	723		624	
Üksikisiku tulumaks		1 127		802
Sotsiaalmaks		2 292		1 711
Kohustuslik kogumispension		60		35
Töötuskindlustusmaksed		253		218
Ettemaksukonto jääk	176		727	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	899	3 732	1 351	2 766

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	74 804	74 804	74 804
Akumuleeritud kulum	-31 329	-31 329	-31 329
Jääkmaksumus	43 475	43 475	43 475
Ostud ja parendused	54 500	54 500	54 500
Amortisatsioonikulu	-30 068	-30 068	-30 068
31.12.2011			
Soetusmaksumus	129 304	129 304	129 304
Akumuleeritud kulum	-61 397	-61 397	-61 397
Jääkmaksumus	67 907	67 907	67 907
Amortisatsioonikulu	-16 345	-16 345	-16 345
31.12.2012			
Soetusmaksumus	129 304	129 304	129 304
Akumuleeritud kulum	-77 742	-77 742	-77 742
Jääkmaksumus	51 562	51 562	51 562

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	6 800	6 800		
laen omanikult	3 655	3 655		
Kap.rendi kohustus(tagasimakse järg.perioodil)	15 880	15 880		
Lühiajalised laenud kokku	26 335	26 335		
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult pik.	7 225		7 225	
Pikaajalised laenud kokku	7 225		7 225	
Kapitalirendikohustused kokku	17 635		17 635	
Laenukohustused kokku	51 195	26 335	24 860	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	2 392	2 392		
Lühiajalised laenud kokku	2 392	2 392		
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	13 262	6 037	7 225	
Pikaajalised laenud kokku	13 262	6 037	7 225	
Kapitalirendikohustused kokku	49 566	19 326	30 240	
Laenukohustused kokku	65 220	27 755	37 465	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 042			
Võlad töövõtjatele	3 854			
Maksuvõlad	3 732			
Muud võlad	961			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 589			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	3 178			
Maksuvõlad	2 766			
Muud võlad	4 184			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 128			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 700	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	352 776	266 961
Eesti	4 216	16 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	356 992	283 280
Kokku müügitulu	356 992	283 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel 49411	356 992	283 280
Kokku müügitulu	356 992	283 280

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	263
Kokku muud äritulud	0	263

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-1 871	-1 245
Energia	-178 429	-132 476
Kütus	-178 429	-132 476
Transpordikulud	-4 774	-22 364
Logistikakulud	-5 489	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 563	-156 085

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	5 131	8 308
Lähetuskulud	37 244	33 701
Koolituskulud	396	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	149	0
Autode hooldus-ja remont	7 629	0
Muud	46 543	8 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 092	50 277

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 049	31 400
Sotsiaalmaksud	14 727	10 330
Kokku tööjõukulud	55 776	41 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	164	4 879
Kokku muud ärikulud	164	4 879

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-2 825	-2 874
Intressikulu laenudelt	-2 825	-2 874
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 825	-2 874

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 881	13 262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 773
Kokku	8 531

Kasumi jaotamist ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	356992	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