

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Marecana alustas oma tegevust 12.06.2008.a.

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

2011.a. oli ettevõtte netokäive 283 280.-€. Käibe tõus 74 % võrreldes eelneva aastaga. Teenused osutati 94 % Soome Vabariigis ja 6% Eesti Vabariigis.

OÜ Marecana 2011.a. kahjum 2370.-€ tekkis kütusehindade järsu tõusuga maailmaturul.

2011.a. materiaalsesse põhivarasse tehti investeeringuid, soetati väikebuss Opel Vivaro ja võeti kap.rendile sadulveok Scania R500.

2012. aastal jätkame transpordi teenuste osutamist.

2011. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt neljale töötajale.

Töötajate palkade kogusumma oli 30 028.- €. Juhatajale maksti 3 892.-€. Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 354	1 749	2
Nõuded ja ettemaksed	23 343	22 607	3
Kokku käibevara	24 697	24 356	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 907	43 475	6
Kokku põhivara	67 907	43 475	
Kokku varad	92 604	67 831	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 755	12 510	7
Võlad ja ettemaksed	10 128	7 485	8
Kokku lühiajalised kohustused	37 883	19 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 465	28 209	7
Kokku pikaajalised kohustused	37 465	28 209	
Kokku kohustused	75 348	48 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 674	9 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 370	7 203	
Kokku omakapital	17 256	19 627	
Kokku kohustused ja omakapital	92 604	67 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	283 280	162 593	10
Muud äritulud	263	2 436	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 085	-79 672	12
Mitmesugused tegevuskulud	-50 277	-37 351	13
Tööjõukulud	-41 730	-17 609	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 068	-21 745	6
Muud ärikulud	-4 879	-298	15
Ärikasum (kahjum)	504	8 354	
Finantstulud ja -kulud	-2 874	-1 150	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 370	7 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 370	7 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	504	8 354
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 068	21 745
Kokku korrigeerimised	30 068	21 745
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-736	-17 791
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 641	4 881
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	32 477	17 196
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 392	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-6 550
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 390	-17 052
Makstud intressid	-2 874	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 872	-23 602
Kokku rahavood	-395	-6 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 749	8 154
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-395	-6 406
Valuutakursside muutuste mõju	0	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 354	1 749

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	201	9 539	12 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 203	7 203
Muutused reservides		67	-67	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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 31.12.2011.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
Transpordivahendid	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 õiglates 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 arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	400	639
Arvelduskontod	954	1 110
Kokku raha	1 354	1 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	21 992	17 762
Ostjatelt laekumata arved	21 992	17 762
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 351	4 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 343	22 526

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	21 992	17 762
Kokku nõuded ostjate vastu	21 992	17 762

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	624		4 764	
Üksikisiku tulumaks		802		566
Sotsiaalmaks		1 711		1 293
Kohustuslik kogumispension		35		12
Töötuskindlustusmaksed		218		165
Ettemaksukonto jääk	727			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 351	2 766	4 764	2 036

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	48 984	48 984	48 984
Akumuleeritud kulum	-9 584	-9 584	-9 584
Jääkmaksumus	39 400	39 400	39 400
Ostud ja parendused	25 820	25 820	25 820
Muud ostud ja parendused	25 820	25 820	25 820
Amortisatsioonikulu	-21 745	-21 745	-21 745
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	15 263	3 038	12 225	
Pikaajalised laenud kokku	15 263	3 038	12 225	
Kapitalirendikohustused kokku	25 456	9 472	15 984	
Laenukohustused kokku	40 719	12 510	28 209	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	543	1 033
Võlad töövõtjatele	3 179	2 164
Maksuvõlad	2 766	2 036
Muud võlad	3 639	2 252
Kokku võlad ja ettemaksed	10 127	7 485

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	266 961	162 593
Eesti	16 319	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 280	162 593
Kokku müügitulu	283 280	162 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel 49411	283 280	162 593
Kokku müügitulu	283 280	162 593

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	263	2 436
Kokku muud äritulud	263	2 436

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 245	1 027
Energia	132 476	66 542
Kütus	132 476	66 542
Transpordikulud	22 364	12 103
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 085	79 672

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	8 308	3 679
Lähetuskulud	33 701	26 481
Muud	8 268	7 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 277	37 351

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	31 400	13 085
Sotsiaalmaksud	10 330	4 524
Kokku tööjõukulud	41 730	17 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	4 879	298
Kokku muud ärikulud	4 879	298

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	7
Intressikulud	-2 874	-1 157
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 874	-1 150

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 262	15 262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 892	4 897

Aruande digitaalallkirjad

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 370
Kokku	14 304
Jaotamine	
Kokku	

2011 a kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	283280	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