

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: MARECANA OÜ

registrikood: 11498026

tänava/talu nimi, Tartu 11-12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44309

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5259245

faks:

e-posti aadress: marecana.oy@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Marecana alustas oma tegevust 12.06.2008.a.

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

2010.a. oli ettevõtte netokäive 2 544 028.- EEK, 148 % võrreldes eelneva aastaga. Teenused osutati 100 % Soome Vabariigis.

OÜ Marecana 2010.a. puhaskasum moodustas 130 706.- EEK.

2010.a. materiaalsesse põhivarasse tehti investeeringuid, soetati sadulveok DAF XF 95 480.

2011. aastal jätkame transpordi teenuste osutamist, püüame võita uusi kliente. 2011 aastal plaanime juurde osta uusi transpordivahendeid.

2010. aastal andis OÜ Marecana tööd keskmiselt neljale töötajale.

Töötajate palkade kogusumma oli 204 732.- EEK. Juhatajale maksti 76 618.- EEK. Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Marecana juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogudearuandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Marecana vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil (01.01.2011 kuni 19.04.2011. a.).

Juhatus hinnangul on OÜ Marecana jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	27 370	127 584
Nõuded ja ettemaksed	353 724	75 361
Kokku käibevara	381 094	202 945
Põhivara		
Materiaalne põhivara	680 232	616 471
Kokku põhivara	680 232	616 471
Kokku varad	1 061 326	819 416
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	195 725	208 610
Võlad ja ettemaksed	117 122	40 746
Kokku lühiajalised kohustused	312 847	249 356
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	441 380	375 668
Kokku pikaajalised kohustused	441 380	375 668
Kokku kohustused	754 227	625 024
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	3 144
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 192	59 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 707	89 505
Kokku omakapital	307 099	194 392
Kokku kohustused ja omakapital	1 061 326	819 416

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	2 544 028	1 721 011
Muud äritulud	38 121	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 246 598	-839 709
Mitmesugused tegevuskulud	-584 421	-437 624
Tööjõukulud	-275 516	-276 990
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-340 239	-76 643
Muud ärikulud	-4 669	-540
Ärikasum (-kahjum)	130 706	89 505
Finantstulud ja -kulud	-17 999	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 707	89 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 707	89 505

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 706	89 505
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	340 239	76 643
Kokku korrigeerimised	340 239	76 643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-278 364	16 005
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	76 376	-12 090
Laekunud intressid	110	0
Kokku rahavood äritegevusest	269 067	170 063
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-102 481	-138 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-266 800	-53 617
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-369 281	-191 617
Kokku rahavood	-100 214	-21 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 584	149 138
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100 214	-21 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 370	127 584

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000		62 887	104 887
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			89 505	89 505
Muutused reservides		3 144	-3 144	0
31.12.2009	42 000	3 144	149 248	194 392
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			112 707	112 707
Muutused reservides		1 056	-1 056	0
31.12.2010	42 000	4 200	260 899	307 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. 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 Eesti kroonides.

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 31.12.2010.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 20 000.- EEK.

Väheolulise maksumusega objektid, esemed, soetusmaksumusega alla 20 000.- EEK 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 20 000.- EEK

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	10 000	39 062
Arvelduskontod	17 370	88 522
Kokku raha	27 370	127 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	277 908	68 864
Ostjatelt laekumata arved	277 908	68 864
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 540	6 497
Muud nõuded	1 276	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	353 724	75 361

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	277 908	68 864
Kokku nõuded ostjate vastu	277 908	68 864

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	74 540		2 554	0
Üksikisiku tulumaks		8 857	0	1 146
Sotsiaalmaks		20 236	0	3 152
Kohustuslik kogumispension		194	0	0
Töötuskindlustusmaksed		2 576	0	401
Ettemaksukonto jääk			3 943	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 540	31 863	6 497	4 699

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	766 432	766 432	766 432
Akumuleeritud kulum	-73 318	-73 318	-73 318
Jääkmaksumus	693 114	693 114	693 114
Amortisatsioonikulu	-76 643	-76 643	-76 643
31.12.2009			
Soetusmaksumus	766 432	766 432	766 432
Akumuleeritud kulum	-149 961	-149 961	-149 961
Jääkmaksumus	616 471	616 471	616 471
Ostud ja parendused	404 000	404 000	404 000
Muud ostud ja parendused	404 000	404 000	404 000
Amortisatsioonikulu	-340 239	-340 239	-340 239
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 170 432	1 170 432	1 170 432
Akumuleeritud kulum	-490 200	-490 200	-490 200
Jääkmaksumus	680 232	680 232	680 232

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	238 804	47 519	191 285	
Pikaajalised laenud kokku	238 804	47 519	191 285	
Kapitalirendikohustused kokku	398 301	148 206	250 095	
Laenukohustused kokku	637 105	195 725	441 380	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	341 285	150 000	191 285	
Pikaajalised laenud kokku	341 285	150 000	191 285	
Kapitalirendikohustused kokku	242 993	58 610	184 383	
Laenukohustused kokku	584 278	208 610	375 668	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	16 164	7 555
Võlad töövõtjatele	33 855	21 156
Maksuvõlad	31 863	4 699
Muud võlad	35 241	7 336
Kokku võlad ja ettemaksed	117 123	40 746

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Tiit Kivisaar 42 000.- EEK		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 544 028	1 721 011
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 544 028	1 721 011
Kokku müügitulu	2 544 028	1 721 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kaubavedu maanteel 49411	2 544 028	1 721 011
Kokku müügitulu	2 544 028	1 721 011

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Muud	38 121
Kokku muud äritulud	38 121

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	16 076	288 682
Energia	1 041 156	551 027
Kütus	1 041 156	551 027
Transpordikulud	189 366	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 246 598	839 709

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	57 558	46 697
Lähetuskulud	414 332	295 747
Koolituskulud		3 850
Riiklikud ja kohalikud maksud		6 220
Muud	112 531	85 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	584 421	437 624

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	204 732	207 224
Sotsiaalmaksud	70 784	69 766
Kokku tööjõukulud	275 516	276 990
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	4 669	540
Kokku muud ärikulud	4 669	540

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	111	0
Intressikulud	-18 110	
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 999	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	238 804	0	341 285

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	76 618	113 529

Aruande digitaalallkirjad

MARECANA OÜ (registrikood: 11498026) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KIVISAAR	Juhatuse liige	19.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 707
Kokku	260 899
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	260 899
Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2544028	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Kivisaar	36404015235		42000 EEK

Sidevahendid

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