

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mare Liberum Trading OÜ

registrikood: 11923357

tänava/talu nimi, Puhkekodu tee 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

telefon: +372 55680914

e-posti aadress: urmasj@inversion.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Mare Liberum Trading OÜ on loodud 7 aastat tagasi.

Mare Liberum Trading OÜ tegeleb mitmesuguste erinevate kaupade müügiga, puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmise ja müügiga. 2016.aastal kujunes põhitegevuseks transportteenuste osutamine.

2016. aasta Mare Liberum Trading OÜ müügitulu oli 42 648 eurot.

2017.aastal on plaanis tegevust laiendada ja suurendada müügitulu.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme töö ei ole tasustatud (alates 2016.a juunist teine senimaani tasustatud juhatuse liige asus töölepingu alusel tööle).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 787	1 512	2
Nõuded ja ettemaksed	28 560	24 461	3
Varud	4 300	4 300	5
Kokku käibevarad	38 647	30 273	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 740	1 006	6
Kokku põhivarad	8 740	1 006	
Kokku varad	47 387	31 279	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 367	17 354	8
Võlad ja ettemaksed	3 757	5 937	9
Kokku lühiajalised kohustised	38 124	23 291	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 530	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 530	0	
Kokku kohustised	40 654	23 291	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 650	3 650	11
Ülekurss	6 350	6 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 012	-3 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255	1 166	
Kokku omakapital	6 733	7 988	
Kokku kohustised ja omakapital	47 387	31 279	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	42 648	23 206	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 019	-1 582	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 181	-16 464	14
Tööjõukulud	-6 887	-2 683	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 474	-164	6
Muud ärikulud	-5 328	-1 592	16
Ärikasum (kahjum)	759	721	
Intressikulud	-2 014	445	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 255	1 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255	1 166	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	759	721	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 474	164	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 000	0	
Kokku korrigeerimised	5 474	164	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 099	-573	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 180	212	
Kokku rahavood äritegevusest	-46	524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 708	-702	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 208	-702	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 451	1 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 998	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 910	0	
Makstud intressid	-2 014	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 529	1 500	
Kokku rahavood	4 275	1 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 512	190	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 275	1 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 787	1 512	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 650	6 350	-3 178	6 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 166	1 166
31.12.2015	3 650	6 350	-2 012	7 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 255	-1 255
31.12.2016	3 650	6 350	-3 267	6 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mare Liberum Trading OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igali majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelühiselt korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summat.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Mare Liberum Trading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke (30% osalusega investorettevõtte ning 70% osalusega füüsiline isik) ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	5 262	614
Arvelduskontod	525	898
Kokku raha	5 787	1 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 331	1 331	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 408	15 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed tarnijatele	11 820	11 820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 560	28 560	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 170	1 170	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 484	11 484	
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed tarnijatele	11 802	11 802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 461	24 461	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0	0
Käibemaks	0	303	856
Üksikisiku tulumaks	0	51	49
Erisoodustuse tulumaks	0	2	29
Sotsiaalmaks	0	142	136
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0
Intress	0	0	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	508	1 085

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 300	4 300
Kokku varud	4 300	4 300

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	530	530	530
Akumuleeritud kulum	0	-62	-62	-62
Jääkmaksumus	0	468	468	468
Ostud ja parendused	0	702	702	702
Amortisatsioonikulu	0	-164	-164	-164
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	1 232	1 232	1 232
Akumuleeritud kulum	0	-226	-226	-226
Jääkmaksumus	0	1 006	1 006	1 006
Ostud ja parendused	20 708	0	20 708	20 708
Amortisatsioonikulu	-1 228	-246	-1 474	-1 474
Müügid	-11 500	0	-11 500	-11 500
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 208	1 232	10 440	10 440
Akumuleeritud kulum	-1 228	-472	-1 700	-1 700
Jääkmaksumus	7 980	760	8 740	8 740

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	7 500	0
Transpordivahendid	7 500	0
Kokku	7 500	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
CarCapital OÜ	7 090	4 560	2 530	0	3,5% kuus liisingujäägilt	16.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	7 090	4 560	2 530	0			8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	7 980	
Kokku	7 980	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud seotud juriidiliselt isikult	17 650	17 650			18
Laenud seotud füüsiliselt isikutelt	5 255	5 255			18
Laenud füüsiliselt isikutelt	6 902	6 902			
Lühiajalised laenud kokku	29 807	29 807			
Kapitalirendikohustised kokku	7 090	4 560	2 530	0	7
Laenukohustised kokku	36 897	34 367	2 530	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud seotud juriidiliselt isikult	13 750	13 750			18
Laenud seotud füüsiliselt isikutelt	3 604	3 604			18
Lühiajalised laenud kokku	17 354	17 354			
Laenukohustised kokku	17 354	17 354	0	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 980	
Kokku	7 980	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 302	2 302	
Võlad töövõtjatele	576	576	10
Maksuvõlad	508	508	4
Muud võlad	314	314	
Intressivõlad	314	314	18
Järelmaks	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 757	3 757	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 774	3 774	
Võlad töövõtjatele	572	572	10
Maksuvõlad	1 085	1 085	4
Muud võlad	314	314	
Intressivõlad	314	314	18
Saadud ettemaksed	20	20	
Muud saadud ettemaksed	20	20	
Järelmaks	172	172	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 937	5 937	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	375	378	
Väljamakstud palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud	201	194	
Kokku võlad töövõtjatele	576	572	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 650	3 650
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtustega 2 556 eurot ja 1 094 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 648	23 071
Soome	0	135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 648	23 206
Kokku müügitulu	42 648	23 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	243	1 358
Transportteenus	35 464	21 794
Muu rent	0	54
Haljastustööd	6 941	0
Kokku müügitulu	42 648	23 206

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	4 019	1 146
Väikevara	0	436
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 019	1 582

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	610	0
Energia	4 778	4 678
Kütus	4 778	4 678
Mitmesugused bürookulud	1 244	774
Lähetuskulud	773	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	132
Pangateenused	144	144
Ostetud teenused	5 888	2 737
Transpordikulud	1 346	4 970
Reklaamikulud	0	153
Riigilõiv	18	0
Muud	9 344	2 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 181	16 464

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	2 017
Sotsiaalmaksud	1 703	666
Töötuskindlustusmaksud	24	0
Kokku tööjõukulud	6 887	2 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	4 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	239	115
Vastuvõtukulud	540	970
Muud	549	507
Kokku muud ärikulud	5 328	1 592

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	445
Intressikulu kapitalirendilt	-2 014	0
Kokku intressikulud	-2 014	445

2015.a intressikulu laenudelt 445 eurot on 2014.a intressikulude laenudelt korrigeerimine.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 255	11 484	3 604
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 064	0	14 064
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 900	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
...	7 976	2 425
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
...	2 662	1 430

2015	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
...	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 150	2 017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Mare Liberum Trading OÜ (registrikood: 11923357) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÄRVE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255
Kokku	-3 267

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255
Kokku	-3 267
Katmine	
laenude mahakandmine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	35464	83.16%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	6941	16.28%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	243	0.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Järve	38507010261	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Contra Legem OÜ	12168928	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1094 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55680914
E-posti aadress	urmasj@inversion.ee