

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ MARREK TIMBER

registrikood: 11195932

tänava/talu nimi, Pikk 34/1

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72711

telefon: +372 56678631

faks: +372 3852202

e-posti aadress: info@marrekpuit.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Marrek Timber tegevus algas 2006. aasta jaanuaris. Põhitegevusala on haava, lepa jm saematerjali ost-müük ja eksport. Ettevõttes oli 2015 aastal üks töötajat ja tööjõukulu oli 5 218 €.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetele töötasusid määratud ei ole, samuti ei kaasne juhatuse liikmete ametist vabastamisel firmale kohustusi.

Marrek Timber OÜ 2015 aasta ärikasumiks kujunes 16 196 eurot ja puhaskasum 21 064 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	147 010	96 973
Ärikasum	16 197	5 836
Ärikasumi määr %	11,02%	6,02%
Puhaskasum	21 065	7 231
Puhasrentaablus (%)	14,33%	7,46%
Käibevara	115 883	94 926
Lühiajalised kohustused	12 351	832
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9,38	114,09
Vara kokku	185 602	153 018
ROA (%)	11,35%	4,73%
Omakapital kokku	173 251	152 186
ROE (%)	12,16%	4,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 266	79 427	
Nõuded ja ettemaksed	91 617	15 499	2
Kokku käibevara	115 883	94 926	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 719	58 092	3
Kokku põhivara	69 719	58 092	
Kokku varad	185 602	153 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 351	832	4
Kokku lühiajalised kohustused	12 351	832	
Kokku kohustused	12 351	832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 374	142 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 065	7 231	
Kokku omakapital	173 251	152 186	
Kokku kohustused ja omakapital	185 602	153 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	147 010	96 973	6
Muud äritulud	19 773	2 208	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 005	-85 343	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 661	-812	9
Tööjõukulud	-5 218	-1 301	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 702	-5 889	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 197	5 836	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 868	1 395	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 065	7 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 065	7 231	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	181 495	127 496
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-154 856	-111 121
Väljamaksed töötajatele	-3 763	-2 157
Kokku rahavood äritegevusest	22 876	14 218
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 804	0
Antud laenud	-114 000	0
Antud laenude tagasimaksed	47 000	60 000
Laekunud intressid	1 767	1 395
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 037	61 395
Kokku rahavood	-55 161	75 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 427	3 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 161	75 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 266	79 427

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	142 143	144 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 231	7 231
31.12.2014	2 556	256	149 374	152 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 065	21 065
31.12.2015	2 556	256	170 439	173 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MARREK TIMBER OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Marrek Timber OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse samuti otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- hooned 5% aastas
- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

Maad ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Marrek Timber OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- või kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 738	22 738	
Ostjatelt laekumata arved	22 738	22 738	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 879	1 879	5
Muud nõuded	67 000	67 000	
Laenunõuded	67 000	67 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 617	91 617	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 431	11 431	
Ostjatelt laekumata arved	11 431	11 431	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 068	4 068	5
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 499	15 499	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 530	48 759	17 257	17 257	71 546
Akumuleeritud kulum	0	-3 251	-4 314	-4 314	-7 565
Jääkmaksumus	5 530	45 508	12 943	12 943	63 981
Amortisatsioonikulu	0	-2 438	-3 451	-3 451	-5 889
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 530	48 759	17 257	17 257	71 546
Akumuleeritud kulum	0	-5 689	-7 765	-7 765	-13 454
Jääkmaksumus	5 530	43 070	9 492	9 492	58 092
Ostud ja parendused			24 370	24 370	24 370
Amortisatsioonikulu	0	-2 438	-813	-813	-3 251
Müügid	0	0	-9 492	-9 492	-9 492
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 530	48 759	24 370	24 370	78 659
Akumuleeritud kulum	0	-8 127	-813	-813	-8 940
Jääkmaksumus	5 530	40 632	23 557	23 557	69 719

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	11 042	0
Transpordivahendid	11 042	0
Kokku	11 042	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 897	10 897	
Võlad töövõtjatele	636	636	
Maksuvõlad	411	411	5
Muud võlad	407	407	
Muud viitvõlad	407	407	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 351	12 351	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	832	832	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	832	832	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 879		4 068	
Üksikisiku tulumaks		120		0
Sotsiaalmaks		257		0
Kohustuslik kogumispension		15		0
Töötuskindlustusmaksed		19		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 879	411	4 068	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 559	12 887
Suurbritannia	133 451	84 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 010	96 973
Kokku müügitulu	147 010	96 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjalide müük	133 451	84 086
Rent ja kommunaalmaksud	13 559	12 887
Kokku müügitulu	147 010	96 973

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 001	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 170	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 518	2 208
Muud	12 084	0
Kokku muud äritulud	19 773	2 208

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	129 238	74 513
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 220	5 793
Energia	5 547	5 037
Elektrienergia	5 547	5 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 005	85 343

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	735	674
Lähetuskulud	788	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	138	138
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 661	812

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 900	976
Sotsiaalmaksud	1 318	325
Kokku tööjõukulud	5 218	1 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 033	13 559	74 000	27 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 575	12 887	0	60 000

2015 aastal anti laenu Marrek Puit OÜ-le summas 74 000 euro ja tagastati laenu summas 27 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

OÜ MARREK TIMBER (registrikood: 11195932) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VIKLAID	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 065
Kokku	170 439

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 065
Kokku	170 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	133451	90.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9559	6.50%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4000	2.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Viiklaid	37909034925	Paide linn, Järva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3852202
Mobiiltelefon	+372 56678631
E-posti aadress	info@marrekpuit.ee