

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Mare Liberum Trading OÜ on loodud 8 aastat tagasi.

Mare Liberum Trading OÜ tegeleb mitmesuguste erinevate kaupade müügiga, puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmise ja müügiga. 2017.aastal kujunes põhitegevuseks transportteenuste osutamine.

2017. aasta Mare Liberum Trading OÜ müügitulu oli 45 560 eurot.

2018.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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 790	5 787	2
Nõuded ja ettemaksed	34 871	28 560	3
Varud	4 300	4 300	5
Kokku käibevarad	46 961	38 647	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 652	8 740	6
Kokku põhivarad	6 652	8 740	
Kokku varad	53 613	47 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 947	34 367	8
Võlad ja ettemaksed	4 500	3 757	9
Kokku lühiajalised kohustised	34 447	38 124	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 530	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 530	
Kokku kohustised	34 447	40 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 650	3 650	12
Ülekurss	6 350	6 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 267	-2 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 433	-1 255	
Kokku omakapital	19 166	6 733	
Kokku kohustised ja omakapital	53 613	47 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	45 560	42 648	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 858	-8 797	14
Mitmesugused tegevuskulud	-12 280	-19 403	15
Tööjõukulud	-7 598	-6 887	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 088	-1 474	6
Muud ärikulud	-2 138	-5 328	18
Ärikasum (kahjum)	14 598	759	
Intressikulud	-2 165	-2 014	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 433	-1 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 433	-1 255	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 598	759	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 088	1 474	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	4 000	
Kokku korrigeerimised	2 088	5 474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 311	-4 099	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	743	-2 180	
Kokku rahavood äritegevusest	11 118	-46	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-11 708	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	7 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 420	20 451	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 810	-7 998	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 560	-1 910	
Makstud intressid	-2 165	-2 014	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 115	8 529	
Kokku rahavood	2 003	4 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 787	1 512	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 003	4 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 790	5 787	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 433	12 433
31.12.2017	3 650	6 350	9 166	19 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mare Liberum Trading OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Maksustamine

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

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 füüsilise isik) ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	6 749	5 262
Arvelduskontod	1 041	525
Kokku raha	7 790	5 787

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 413	2 413	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 656	20 656	
Ettemaksed tarnijatele	11 802	11 802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 871	34 871	
	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	5
Ettemaksed tarnijatele	11 820	11 820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 560	28 560	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	92	1	0
Käibemaks	494	0	303
Üksikisiku tulumaks	56	0	51
Erisoodustuse tulumaks	0	0	2
Sotsiaalmaks	158	0	142
Töötuskindlustusmaksed	11	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	811	1	508

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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	
31.12.2015				
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
Amortisatsioonikulu	-1 841	-247	-2 088	-2 088
31.12.2017				
Soetusmaksumus	9 208	1 232	10 440	10 440
Akumuleeritud kulum	-3 069	-719	-3 788	-3 788
Jääkmaksumus	6 139	513	6 652	6 652

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	7 500
Transpordi- vahendid	0	7 500
Kokku	0	7 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
CarCapital OÜ	2 530	2 530	0	0	3,5% kuus liisingujäägilt	16.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 530	2 530	0	0		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		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		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	6 139	7 980
Kokku	6 139	7 980

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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			19
Laenud seotud füüsilistelt isikutelt	5 255	5 255			19
Laenud füüsilistelt isikutelt	4 512	4 512			
Lühiajalised laenud kokku	27 417	27 417			
Kapitalirendikohustised kokku	2 530	2 530	0	0	7
Laenukohustised kokku	29 947	29 947	0	0	

	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			19
Laenud seotud füüsilistelt isikutelt	5 255	5 255			19
Laenud füüsilistelt 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	6 139	7 980
Kokku	6 139	7 980

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 033	2 033	
Võlad töövõtjatele	681	681	10
Maksuvõlad	811	811	4
Muud võlad	314	314	
Intressivõlad	314	314	19
Saadud ettemaksed	661	661	
Muud saadud ettemaksed	661	661	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 500	4 500	

	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	19
Järelmaks	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 757	3 757	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	500	375	
Väljamakstud palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud	181	201	
Kokku võlad töövõtjatele	681	576	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 333	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 833	0
Kokku tingimuslikud kohustised	9 166	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 650	3 650
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb 2 osast nimiväärtustega 2 556 eurot ja 1 094 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 560	42 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 560	42 648
Kokku müügitulu	45 560	42 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	0	243
Transportteenus	45 560	35 464
Haljastustööd	0	6 941
Kokku müügitulu	45 560	42 648

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	118	4 019
Energia	6 499	4 778
Kütus	6 499	4 778
Väikevara	241	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 858	8 797

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 050	610
Mitmesugused bürookulud	1 359	1 244
Lähetuskulud	414	773
Riiklikud ja kohalikud maksud	95	36
Pangateenused	97	144
Ostetud teenused	2 842	5 888
Transpordikulud	1 340	1 346
Riigilõiv	0	18
Muud	5 083	9 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 280	19 403

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 678	5 160
Sotsiaalmaksud	1 874	1 703
Töötuskindlustusmaksud	46	24
Kokku tööjõukulud	7 598	6 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	4 000
Trahvid, viivised ja hüvitised	262	239
Vastuvõtukulud	1 009	540
Muud	867	549
Kokku muud ärikulud	2 138	5 328

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	-2 165	-2 014
Kokku intressikulud	-2 165	-2 014

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 255	5 255
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 064	14 064
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 900	3 900

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
...	2 775	2 775
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
...	545	295

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	2 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.01.2019

Mare Liberum Trading OÜ (registrikood: 11923357) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS JÄRVE	Juhatuse liige	07.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 433
Kokku	9 166

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 433
Kokku	9 166
Katmine	
laenude mahakandmine	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	45560	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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