

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Margicar

registrikood: 10607186

küla: Mammaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63211

telefon: +372 5045001

faks: +372 7994051

e-posti aadress: reinkruus@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Margicar tegevuseks on jaemüük spetsialiseerimata kauplustes

2020 aastal oli keskmine töötajate arv meie ettevõttes 1 ning töötasu üldsummas oli 7008 eurot.

Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2019	2020
Müügitulu	288965	371013
Ärikasum	24728	11862
Käibevara	324452	312483
Lühiajalised kohustused	22805	20856
Puhaskasum	24728	11862
Omakapital	105096	116958
Varad kokku	371996	366708
Keskmine vara	351430	369352
Keskmine omakapital	92732	111027
Brutokasumimäär(%)	8,56	3,20
Puhasrentaablus (%)	8,56	3,20
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	14,23	14,98
ROA (vara puhasrentaablus)(%)	7,04	3,21
ROE(omakapitali rentaablus) (%)	26,67	10,68

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Brutokasumimäär(%) = brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (vara puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/keskmine vara*100

ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Osaühing Margicar juhatuse liige

Rein Kruus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 472	8 758
Nõuded ja ettemaksed	24 297	21 394
Varud	283 714	294 300
Kokku käibevarad	312 483	324 452
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	54 225	47 544
Kokku põhivarad	54 225	47 544
Kokku varad	366 708	371 996
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 894	4 894
Võlad ja ettemaksed	15 962	17 911
Kokku lühiajalised kohustised	20 856	22 805
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	228 894	244 095
Kokku pikaajalised kohustised	228 894	244 095
Kokku kohustised	249 750	266 900
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 284	77 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862	24 728
Kokku omakapital	116 958	105 096
Kokku kohustised ja omakapital	366 708	371 996

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	371 013	288 965
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 491	-251 098
Mitmesugused tegevuskulud	-160	-280
Tööjõukulud	-9 377	-10 647
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 123	-2 212
Ärikasum (kahjum)	11 862	24 728
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 862	24 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862	24 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Osaühing Margicar 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel aruandes kassa olevat sularaha, arvelduskontaode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjal ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus, materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest toodete hinnanguline maksumus ületab samade valimistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müündud toodangu kuluna (Real"kaubad, toore ja materjal").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse 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 seotud kulutused, 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saabvaraobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja

remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortiseerimise arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortiseerimismäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasutusliikist tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortiseerimise normid. Amortiseerimismäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-5%
Tootmisvahendid	10-20%
Muud masinad ja seadmed	15-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objektide (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortiseerimise arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel (müügiootel põhivaraks). Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortiseerimismäärade, amortiseerimise meetodi ning lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilist jääkmaksumusest, on materiaalne põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortiseerimise normid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kaajastatakse bilansis rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on maadalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortiseerimise perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Lühiajaliselt finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on ildjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. samuti kajastatakse laenukohustisi, mida laenuajal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi, kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu ,võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis,kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale,müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.Tulu teenuse osutamise järel,või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul,siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis,kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära,välja arvatud juhtudel,kui intressi laekumine on ebakindel.Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.Dividenditulu kajastatakse siis,kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osaühing Margicar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

eespool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	4 472	8 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 979	21 979
Ostjatelt laekumata arved	21 979	21 979
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 318	2 318
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 297	24 297
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 997	20 997
Ostjatelt laekumata arved	20 997	20 997
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 394	21 394

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved		16 552
Kokku nõuded ostjate vastu		16 552

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	320	17 006		36 295	36 295	53 621
Akumuleeritud kulum	0	-10 232		-21 536	-21 536	-31 768
Jääkmaksumus	320	6 774		14 759	14 759	21 853
Ostud ja parendused		3 468	24 435		24 435	27 903
Amortisatsioonikulu		-170		-2 042	-2 042	-2 212
31.12.2019						
Soetusmaksumus	320	20 474	24 435	36 295	60 730	81 524
Akumuleeritud kulum	0	-10 402	0	-23 578	-23 578	-33 980
Jääkmaksumus	320	10 072	24 435	12 717	37 152	47 544
Ostud ja parendused		7 805				7 805
Amortisatsioonikulu		-102	0	-1 022	-1 022	-1 124
31.12.2020						
Soetusmaksumus	320	28 279	24 435	36 295	60 730	89 329
Akumuleeritud kulum		-10 504	0	-24 600	-24 600	-35 104
Jääkmaksumus	320	17 775	24 435	11 695	36 130	54 225

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Liising	4 894	4 894		
Lühiajalised laenud kokku	4 894	4 894		
Pikaajalised laenud				
SEB Liising	14 563		14 563	
Famila OÜ laen	3 000		3 000	
omaniku laen	211 331		211 331	
Pikaajalised laenud kokku	228 894		228 894	
Laenukohustised kokku	233 788	4 894	228 894	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Liising	4 894	4 894		
Lühiajalised laenud kokku	4 894	4 894		
Pikaajalised laenud				
SEB Liising	17 764		17 764	
Famila OÜ laen	15 000		15 000	
omaniku laen	211 331		211 331	
Pikaajalised laenud kokku	244 095		244 095	
Laenukohustised kokku	248 989	4 894	244 095	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku võlad tarnijatele	14 434	16 552

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku võlad töövõtjatele	458	423

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 013	288 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 013	288 965
Kokku müügitulu	371 013	288 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46692 Elektrimaterjalide müük	371 013	288 965
Kokku müügitulu	371 013	288 965

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	346 630	249 495
Energia	1 861	1 603
Elektrienergia	1 861	1 603
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	348 491	251 098

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 008	7 957
Sotsiaalmaksud	2 313	2 626
töötuskindlustus	56	64
Kokku tööjõukulud	9 377	10 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	7 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2021

Osaühing Margicar (registrikood: 10607186) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KRUUS	Juhatuse liige	18.05.2021
Resolutsioon:	Kinnitan 2020 aasta majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862
Kokku	114 146
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	11 862
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 284
Kokku	114 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 862
Kokku	114 146
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	11 862
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 284
Kokku	114 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	371013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kruus	35208106515	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7994051
Mobiiltelefon	+372 5045001
E-posti aadress	reinkruus@hotmail.com