

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marena Assets OÜ

registrikood: 14289027

tänava/talu nimi, Narva mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: zinkevych.nataly@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Võlad tarnijatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Marena Assets OÜ asutati 05.07.2017. põhitegevusteks on Spetsialiseerimata hulgikaubandus

EMTAK kood 46901 (EMTAK 2008)

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Marena Assets OÜ müügitulu 2,840 eurot.

Müügitulust moodustas:

100% Spetsialiseerimata hulgikaubandus

Personal

Soodustusi juhtkond saanud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Brutokasumi määr %	0,09%	0,44%
Puhasrentaablus	0,06%	0,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,04
TATR	6,21	7,84
ROA	0,48%	0,19%
ROE	17,57%	8,28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

TATR = müügitulu /aktiva kokku

ROA (%) = puhaskasum/ keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum/ keskmine omakapital * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal ettevõtte eesmärgiks on edasi arendada ja tõsta konkurentsivõimet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 453	4 183	
Nõuded ja ettemaksed	289 322	216 075	2
Varud	471 928	201 765	
Kokku käibevarad	763 703	422 023	
Kokku varad	763 703	422 023	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	746 113	407 274	4
Kokku lühiajalised kohustised	746 113	407 274	
Kokku kohustised	746 113	407 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 999	10 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 841	1 172	
Kokku omakapital	17 590	14 749	
Kokku kohustised ja omakapital	763 703	422 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 746 343	3 308 248	7
Muud äritulud	1 955	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 742 097	-3 293 793	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 360	-2 793	9
Muud ärikulud	0	-10 490	
Ärikasum (kahjum)	2 841	1 172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 841	1 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 841	1 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marena Assets OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibisr, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt. Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

01.01.2016 jõustusiid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Marena Assets OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoode hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoode neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks omandiõiguse üleminek ostjale.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolustele otsustele.

Marena Assets OÜ käsitleb seotud osapooltena:

osanikke

tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	289 322	289 322
Ostjatelt laekumata arved	289 322	289 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 322	289 322
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	216 075	216 075
Ostjatelt laekumata arved	216 075	216 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 075	216 075

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	289 322	216 075
Kokku nõuded ostjate vastu	289 322	216 075

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	746 113	746 113
Kokku võlad ja ettemaksed	746 113	746 113
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	407 274	407 274
Kokku võlad ja ettemaksed	407 274	407 274

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	746 113	407 274
Kokku võlad tarnijatele	746 113	407 274

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	4 746 343	3 308 248
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 746 343	3 308 248
Kokku müügitulu	4 746 343	3 308 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4 746 343	3 308 248
Kokku müügitulu	4 746 343	3 308 248

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 725 593	3 293 793
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 504	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 742 097	3 293 793

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	3 360	2 793
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 360	2 793

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See võib mõjutada negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2023. aasta majandusaasta aruandele

Marena Assets OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Nataliia Zinkevych

juhatuse liige



01.03.2024.

Tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja esitamiseks heaks kiitnud.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 841
Kokku	14 840
Jaotamine	
Kokku	14 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4746343	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	zinkevych.nataly@gmail.com