

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mare Liberum Trading OÜ

registrikood: 11923357

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Puhkekodu tee 7

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Mare Liberum Trading OÜ on loodud 14 aastat tagasi.

Mare Liberum Trading OÜ on tegelenud mitmesuguste erinevate kaupade müügiga, puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmise ja müügiga.

2023. aasta Mare Liberum Trading OÜ müügitulu oli 56 843 eurot.

2023.a peamiseks tegevusalaks oli haljastusteenuste osutamine (87,8% müügitulust), teiseks tegevusalaks oli transportteenuste osutamine (12,2%).

2024.aastal on plaanis tegevust laiendada ja suurendada müügitulu.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme töö ei ole tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10	11 621	2
Nõuded ja ettemaksed	87 887	74 195	3
Varud	4 300	4 300	5
Kokku käibevarad	92 197	90 116	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 364	6 062	6
Kokku põhivarad	2 364	6 062	
Kokku varad	94 561	96 178	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 974	33 447	7
Võlad ja ettemaksed	39 908	44 436	8
Kokku lühiajalised kohustised	71 882	77 883	
Kokku kohustised	71 882	77 883	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 650	3 650	11
Ülekurss	6 350	6 350	
Kohustuslik reservkapital	365	365	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 930	-2 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 384	10 441	
Kokku omakapital	22 679	18 295	
Kokku kohustised ja omakapital	94 561	96 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	56 843	78 081	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 054	-24 403	13
Mitmesugused tegevuskulud	-26 645	-27 956	14
Tööjõukulud	-11 641	-10 501	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 698	-3 698	6
Muud ärikulud	-421	-1 082	16
Ärikasum (kahjum)	4 384	10 441	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 384	10 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 384	10 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 384	10 441	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 698	3 698	6
Kokku korrigeerimised	3 698	3 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 692	14 020	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 528	-16 711	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 138	11 448	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 385	1 150	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 858	-10 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 473	-9 250	
Kokku rahavood	-11 611	2 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 621	9 423	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 611	2 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	11 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 650	6 350	365	-2 511	7 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 441	10 441
31.12.2022	3 650	6 350	365	7 930	18 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 384	4 384
31.12.2023	3 650	6 350	365	12 314	22 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mare Liberum Trading OÜ 2023.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 530 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 530 euro kantakse kuludesse). 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse kulude tekkimise aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 530 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

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 maksamise 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 põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. 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 siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summal.

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.

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). 2023.aastal sai madalamat maksumäära kasutada 1/3*2020.a, 1/3*2021.a ja 1/3*2022.aastatel jaotatud kasumilt, millelt on makstud tulumaksu. 2024.aastal saab madalamat maksumäära kasutada 1/3*2021.a ja 1/3*2022 ja 1/3*2023.aastatel jaotatud kasumilt, millelt on makstud tulumaksu. Mare Liberum Trading OÜ pole 2021, 2022 ja 2023.aastal dividende maksnud. Seega maksusoodustust kasutada ei saa.

Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86) rakendamine kohustuslik, sellest äriühing praegu loobuda ei saa.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	7 717
Arvelduskontod	10	3 904
Kokku raha	10	11 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 406	18 406	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	646	646	4
Nõuded aruandekohustuslikule isikule	48 006	48 006	
Ettemaksed tarnijatele	20 829	20 829	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 887	87 887	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 094	3 094	
Nõuded aruandekohustuslikule isikule	49 013	49 013	
Ettemaksed tarnijatele	22 088	22 088	
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 195	74 195	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	646	0	1 663
Üksikisiku tulumaks	0	12	29
Sotsiaalmaks	0	239	216
Töötuskindlustusmaksed	0	17	15
Intress	0	19	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	646	287	1 923

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	4 300	4 300
Kokku varud	4 300	4 300

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	22 780	6 151	28 931	28 931
Akumuleeritud kulum	-15 316	-3 855	-19 171	-19 171
Jääkmaksumus	7 464	2 296	9 760	9 760
Amortisatsioonikulu	-2 714	-984	-3 698	-3 698
31.12.2022				
Soetusmaksumus	22 780	6 151	28 931	28 931
Akumuleeritud kulum	-18 030	-4 839	-22 869	-22 869
Jääkmaksumus	4 750	1 312	6 062	6 062
Amortisatsioonikulu	-2 714	-984	-3 698	-3 698
31.12.2023				
Soetusmaksumus	22 780	6 151	28 931	28 931
Akumuleeritud kulum	-20 744	-5 823	-26 567	-26 567
Jääkmaksumus	2 036	328	2 364	2 364

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	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			17
Laenud seotud füüsilistelt isikutelt	9 167	9 167			17
Laenud füüsilistelt isikutelt	9 057	9 057			
Lühiajalised laenud kokku	31 974	31 974			
Laenukohustised kokku	31 974	31 974	0	0	

	31.12.2022	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			17
Laenud seotud füüsilistelt isikutelt	8 640	8 640			17
Laenud füüsilistelt isikutelt	11 057	11 057			
Lühiajalised laenud kokku	33 447	33 447			
Laenukohustised kokku	33 447	33 447	0	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 062	35 062	
Võlad töövõtjatele	971	971	9
Maksuvõlad	287	287	4
Muud võlad	1 966	1 966	
Intressivõlad	314	314	17
Muud viitvõlad	1 652	1 652	
Saadud ettemaksed	1 622	1 622	
Muud saadud ettemaksed	1 622	1 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 908	39 908	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 701	39 701	
Võlad töövõtjatele	876	876	9
Maksuvõlad	1 923	1 923	4
Muud võlad	314	314	
Intressivõlad	314	314	17
Saadud ettemaksed	1 622	1 622	
Muud saadud ettemaksed	1 622	1 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 436	44 436	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	702	644	
Väljamakstud palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud	269	232	
Kokku võlad töövõtjatele	971	876	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 851	6 344
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 463	1 586
Kokku tingimuslikud kohustised	12 314	7 930

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 843	78 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 843	78 081
Kokku müügitulu	56 843	78 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	6 958	40 081
Haljastustööd	49 885	38 000
Kokku müügitulu	56 843	78 081

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 754	565
Energia	4 056	7 903
Kütus	4 056	7 903
Väikevara	339	97
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 905	15 838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 054	24 403

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	960	925
Mitmesugused bürookulud	984	1 125
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 629	2 211
Pangateenused	72	125
Ostetud teenused	1 828	2 337
Transpordikulud	10 745	9 003
Riigilõiv	110	20
Faktooringu kulu	898	0
Muud	8 419	12 210
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 645	27 956

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 848
Sotsiaalmaksud	2 871	2 590
Töötuskindlustusmaksud	70	63
Kokku tööjõukulud	11 641	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahid, viivised ja hüvitised	34	8
Vastuvõtukulud	0	990
Viivised, intressid	387	84
Kokku muud ärikulud	421	1 082

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 640	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 750	13 750	7
Kokku laenukohustised	13 750	22 390	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	314	314	8
Kokku võlad ja ettemaksed	314	314	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 000	640	8 640		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 750	0	13 750		
Kokku laenukohustised	21 750	640	22 390		
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 640	6 785	6 258	9 167	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 750	0	0	13 750	
Kokku laenukohustised	22 390	6 785	6 258	22 917	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2024

Mare Liberum Trading OÜ (registrikood: 11923357) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA PARK	Juhatuse liige	04.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 384
Kokku	12 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 314
Kokku	12 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 384
Kokku	12 314
Jaotamine	
laenude mahakandmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 314
Kokku	12 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	49885	87.76%	Jah
Muu posti- ja kullerteenused	53201	6958	12.24%	Ei