

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Mareplast

registrikood: 10806483

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Kivila tn 5-104

postisihthnumber: 13917

telefon: +372 55670890

e-posti aadress: mareboat@gmail.com

veebilehe aadress: www.mareplast.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mareplast OÜ alustas oma tegevust 2002. aastal kui komposiitmaterjalidest toodete valmistaja.

Ettevõtte peamine tegevusala on väikelaevade ehitamine ja remonttööde teostamine. Väikelaevadest pakutakse klaasplastist valmistatud RIB (Rigid Inflatable Boat) paate ja mootorpaate. Mareplast OÜ paadid on omatoodang.

Põhiline tegevusala 2023.a. oli väikelaevade remonditööd ja klaasplastist toodete tootmine.

2023. aastal moodustas OÜ Mareplast müügitulu 137656 eurot.

Müügitulust moodustas 23.28 % toodangu, 0.01 % kauba ja 76.71 % teenuste müük.

Müügitulust 11.33 % oli eksport ja 88.67 % oli müük Eestisse.

2023. aasta majandustegevuse tulemuseks on kahjum 10843 eurot.

2024.a. planeerib OÜ Mareplast jätkata oma tegevust, tegeleda rohkem turundusega ning arendada uusi tegevussuundi ettevõtte arengu eesmärgil.

Keskmine nimestikuline töötajate arv oli aruandeperioodil 2 inimest ning tööjõukulud moodustasid kokku 39312 eurot.

Väljamaksmisi juhatuse liikmetele aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 916	3 603	
Nõuded ja ettemaksed	64 860	74 022	2, 4
Varud	41 960	30 879	3
Kokku käibevarad	123 736	108 504	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	321	321	
Materiaalsed põhivarad	38 538	50 364	5
Kokku põhivarad	38 859	50 685	
Kokku varad	162 595	159 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 337	101 682	6
Võlad ja ettemaksed	17 807	23 213	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	139 144	124 895	
Kokku kohustised	139 144	124 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 236	2 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 843	17 797	
Kokku omakapital	23 451	34 294	
Kokku kohustised ja omakapital	162 595	159 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	137 656	202 535	8
Muud äritulud	10 676	382	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	22 545	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 323	-65 822	9
Mitmesugused tegevuskulud	-48 232	-40 260	10
Tööjõukulud	-39 312	-57 605	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 199	-17 988	
Muud ärikulud	-81	-2 689	
Ärikasum (kahjum)	-8 270	18 553	
Intressikulud	-3 236	-341	
Muud finantstulud ja -kulud	663	-415	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 843	17 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 843	17 797	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mareplast OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Mareplast OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see 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 täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Mareplast OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Mareplast OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

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

Valmistoodang ja lõpetamata tootang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit, kuid kui see pole võimalik, siis keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansist lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2.5- 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiliselt kuludes. Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 731	23 731
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 324	1 324
Laenunõuded	10 500	10 500
Muud nõuded	27 844	27 844
Ettemaksed	1 461	1 461
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 860	64 860
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 287	29 287
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159
Laenunõuded	20 000	20 000
Muud nõuded	23 568	23 568
Ettemaksed	1 008	1 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 022	74 022

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 948	6 608
Lõpetamata toodang	22 545	8 905
Valmistoodang	1 420	1 420
Müügiks ostetud kaubad	13 943	13 943
Ettemaksed varude eest	104	3
Kokku varud	41 960	30 879

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 257			2 338
Üksikisiku tulumaks		207		729
Sotsiaalmaks		423		1 281
Kohustuslik kogumispension		20		52
Töötuskindlustusmaksed		46		107
Ettemaksukonto jääk	67		159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 324	696	159	4 507

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	75 079	70 685	145 764	19 646	165 410
Akumuleeritud kulum	-64 690	-28 803	-93 493	-8 315	-101 808
Jääkmaksumus	10 389	41 882	52 271	11 331	63 602
Ostud ja parendused				4 750	4 750
Amortisatsioonikulu	-5 232	-6 624	-11 856	-6 132	-17 988
31.12.2022					
Soetusmaksumus	75 079	70 685	145 764	24 396	170 160
Akumuleeritud kulum	-69 922	-35 427	-105 349	-14 447	-119 796
Jääkmaksumus	5 157	35 258	40 415	9 949	50 364
Ostud ja parendused	6 373		6 373		6 373
Amortisatsioonikulu	-4 782	-6 624	-11 406	-6 793	-18 199
31.12.2023					
Soetusmaksumus	81 452	70 685	152 137	24 396	176 533
Akumuleeritud kulum	-74 704	-42 051	-116 755	-21 240	-137 995
Jääkmaksumus	6 748	28 634	35 382	3 156	38 538

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenulepingud	100 752	100 752			0%-12%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	100 752	100 752					
Pikaajalised laenud							
laenulepingud	20 585	20 585			0%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	20 585	20 585					
Laenukohustised kokku	121 337	121 337					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	81 097	81 097					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	20 585	20 585					
Laenukohustised kokku	101 682	101 682					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 485	5 485
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	696	696
Muud võlad	6 754	6 754
Saadud ettemaksed	4 072	4 072
Kokku võlad ja ettemaksed	17 807	17 807

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 032	11 032
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	4 507	4 507
Muud võlad	2 802	2 802
Saadud ettemaksed	4 072	4 072
Kokku võlad ja ettemaksed	23 213	23 213

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 056	197 481
Läti	2 100	3 620
Saksamaa	0	1 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 156	202 535
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Montenegro	13 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 500	0
Kokku müügitulu	137 656	202 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30121	27 600	68 725
22291	4 450	620
33151	104 296	102 448
46699	1 310	6 158
74901	0	24 584
Kokku müügitulu	137 656	202 535

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-55 034	-45 976
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 310	-4 520
Energia	-3 608	-2 696
Elektrienergia	-3 553	-2 392
Kütus	-55	-304
Alltöövõtutööd	-9 321	-11 729
Transpordikulud	-90	0
Tööriistad ja inventar	-3 905	-548
Muud	-55	-353
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 323	-65 822

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-14 251	-11 860
Mitmesugused bürookulud	-2 684	-2 540
Lähetuskulud	-1 186	-187
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-39
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	-432
Ostetud teenused	-3 240	-3 100
Muud	-26 871	-22 102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-48 232	-40 260

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-31 252	-44 821
Sotsiaalmaksud	-8 060	-12 784
Kokku tööjõukulud	-39 312	-57 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 382	28 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 382	28 227
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 177	94 545
Kokku laenukohustised	120 177	94 545

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 916	16 053	29 424	94 545
Kokku laenukohustised	107 916	16 053	29 424	94 545

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 545	47 839	22 207	120 177
Kokku laenukohustised	94 545	47 839	22 207	120 177

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 310	5 150	100
Kokku müüdid	1 310	5 150	100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Mareplast (registrikood: 10806483) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG ROVBA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 843
Kokku	9 393
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 393
Kokku	9 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	104296	75.77%	Jah
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	27600	20.05%	Ei
Muude plasttoodete tootmine	22291	4450	3.23%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1310	0.95%	Ei