

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mareksi Ettevõtmised Osühing

registrikood: 11063149

tänav nimi, Toominga tn 4a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5093449

e-posti aadress: marek@dataplate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Põhitegevusteks oli 2021. aastal finants- ja kinnisvarainvesteeringute haldamine.

Mareksi Ettevõtmised OÜ jätkas 2021. a. seniste investeeringute haldamist. Edaspidi on plaanis jätkata ja laiendada tänast tegevust.

Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Töötajate arve aruandeperioodil oli 0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	353 785	1 709 537	
Finantsinvesteeringud	2 379 050	1 541 784	2
Nõuded ja ettemaksed	9 409	907 265	3
Kokku käibevarad	2 742 244	4 158 586	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 170 000	550 000	4
Nõuded ja ettemaksed	1 125 040	787 740	3
Kinnisvarainvesteeringud	419 260	443 280	5
Materiaalsed põhivarad	51 562	51 562	6
Kokku põhivarad	2 765 862	1 832 582	
Kokku varad	5 508 106	5 991 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 674	25 753	
Kokku lühiajalised kohustised	22 674	25 753	
Kokku kohustised	22 674	25 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	952 340	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 635 118	4 477 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 814	535 475	
Kokku omakapital	5 485 432	5 965 415	
Kokku kohustised ja omakapital	5 508 106	5 991 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	32 400	33 379	
Muud äritulud	0	20 248	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 241	-2 433	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 134	-51 139	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 020	-24 020	5
Ärikasum (kahjum)	-5 995	-23 965	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	240 000	150 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	531 761	419 676	2
Intressitulud	105 459	55 493	
Muud finantstulud ja -kulud	-953	-15 729	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	870 272	585 475	
Tulumaks	-22 458	-50 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 814	535 475	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mareksi Ettevõtmised OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendud (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Mareksi Ettevõtmised OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjetel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (va investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (va osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse nende õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtusena kasutatakse noteeritud väärtpaberite puhul bilansipäeva börsinoteeringut (sulgemishinda) ning börsil noteerimata väärtpaberite puhul väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, kajastatakse aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente soetusmaksumuse meetodil (so algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Soetusmaksumuses kajastatavate finantsinvesteeringute kaetav väärtus on investeeringust eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste investeeringute suhtes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hooned rajatised), mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivarade kajastamisele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rakendatakse amortisatsioonimäärade vahemikku 3-10 %.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad maksumusega üle 5000 euro (ilma käibemaksuta) ja kasutamise ajaga üle ühe aasta.

Põhivara võetakse arvele soetusdokumendi alusel soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning otseselt soetamisega seotud kulusid (transport, paigaldamine).

Materiaalse põhivara objektide soetusmaksumus amortiseeritakse üldjuhul kulusse nende kasuliku eluea jooksul.

Erandiks on püsivad kunstiväärtused, mida ei amortiseerita.

Finantskohustised

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

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemist intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse sisemist intressimäära arvutamisel ning kantakse kulusse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toodete või teenuste omandiõigus on üle läinud ostjale ja Mareksi Ettevõtmised OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Intressitulu 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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt alates 01.01.2015. Alates 01.01.2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele ka madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid, nende pereliikmeid ning samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevaid äriühinguid, sihtasutusi ja mittetulundusühinguid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	283 593	283 593
Soetamine	1 273 886	1 273 886
Müük müügihinnas või lunastamine	-420 344	-420 344
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	404 649	404 649
31.12.2020	1 541 784	1 541 784
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 541 784	1 541 784
Soetamine	981 357	981 357
Müük müügihinnas või lunastamine	-675 489	-675 489
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	531 398	531 398
31.12.2021	2 379 050	2 379 050
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 379 050	2 379 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 125 040	0	1 125 040
Muud nõuded	9 241	9 241	0
Intressinõuded	9 241	9 241	0
Ettemaksed	168	168	0
Tulevaste perioodide kulud	168	168	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 449	9 409	1 125 040

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	960 740	173 000	787 740
Muud nõuded	734 265	734 265	0
Intressinõuded	34 265	34 265	0
Viitlaekumised	700 000	700 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 695 005	907 265	787 740

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11670991	Data Plate OÜ	Eesti	trükieelne tegevus	33.33	33.33
11755463	Magenta OÜ	Eesti	KVI haldus	33.33	33.33
12497856	Data Maja OÜ	Eesti	KVI haldus	0	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Data Plate OÜ	275 000	0	275 000
Magenta OÜ	275 000	0	275 000
Data Maja OÜ	0	620 000	620 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	550 000	620 000	1 170 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	50 600	455 400	506 000
Akumuleeritud kulum	0	-55 490	-55 490
Jääkmaksumus	50 600	399 910	450 510
Amortisatsioonikulu	0	-24 020	-24 020
Muud muutused	0	16 790	16 790
31.12.2020			
Soetusmaksumus	50 600	480 400	531 000
Akumuleeritud kulum	0	-87 720	-87 720
Jääkmaksumus	50 600	392 680	443 280
Amortisatsioonikulu	0	-24 020	-24 020
31.12.2021			
Soetusmaksumus	50 600	480 400	531 000
Akumuleeritud kulum	0	-111 740	-111 740
Jääkmaksumus	50 600	368 660	419 260

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	32 400	33 379
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 760	-2 433

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad		Kokku
		Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	45 062	6 500	51 562
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	45 062	6 500	51 562
31.12.2021			
Soetusmaksumus	45 062	6 500	51 562
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	45 062	6 500	51 562

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 912	3 068
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	836	1 815
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 748	4 883

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	660 040	115 040
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	465 000	522 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 125 040	637 740

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	115 040	0	0	115 040	6 136
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	444 000	78 700	0	522 700	19 757
Kokku antud laenud	559 040	78 700	0	637 740	25 893
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	115 040	90 000	67 700	660 040	34 249
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522 700	465 000	0	465 000	836
Kokku antud laenud	637 740	555 000	67 700	1 125 040	35 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Mareksi Ettevõtmised Osaühing (registrikood: 11063149) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KOKK	Juhatuse liige	27.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mareksi Ettevõtmised Osaühing osanikule

Oleme üle vaadanud Mareksi Ettevõtmised Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtte. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mareksi Ettevõtmised Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

27.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Mareksi Ettevõtmised Osaühing (registrikood: 11063149) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 635 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 814
Kokku	5 482 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 482 932
Kokku	5 482 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Kokk	37409302747		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093449
E-posti aadress	marek@dataplate.ee