

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: M.R.Partners OÜ

registrikood: 11553446

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 28e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

telefon: +372 5033020

e-posti aadress: Mati.Roosioja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

M.R.Partners OÜ alustas oma tegevust 19.11.2008.a. Põhitegevuseks on sadama operaatorina veoste töötlemine ja ettevalmistamine transportimiseks, vedude kompleksne teenindamine, laevade laadimine, lossimine, kaupade klassifitseerimine ja kaubakoguste mõõtmine tollivormistamisel (EMTAK 52241 laadungikäitlus). 2023. aastal jätkus M.R.Partners OÜ traditsiooniline majandustegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas M.R.Partners OÜ müügitulu 328 285 eurot, vähenedes võrreldes eelmise majandusaastaga 1,75%. Müügitulust moodustas 100% müük Euroopa Liidu riikidele. M.R.Partners OÜ brutokasumiks kujunes 78 436 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12 800 eurot ja soetati kinnisvara 119 992 euro eest..

Personal

M.R.Partners OÜ-l on neli töötajat, tööjõukulud moodustasid 2023. aastal 65 035 eurot. Aruandeaastal oli juhatuse liikme töötasu 13 200 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

M.R.Partners OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja olemasolevate tegevussuundade arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	910 724	940 104
Finantsinvesteeringud	24 694	39 503
Nõuded ja ettemaksed	40 405	57 643
Kokku käibevarad	975 823	1 037 250
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	11 999
Kinnisvarainvesteeringud	230 130	120 398
Materiaalsed põhivarad	33 473	32 354
Kokku põhivarad	263 603	164 751
Kokku varad	1 239 426	1 202 001
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 812	32 823
Kokku lühiajalised kohustised	21 812	32 823
Kokku kohustised	21 812	32 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 366	1 074 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 436	92 228
Kokku omakapital	1 217 614	1 169 178
Kokku kohustised ja omakapital	1 239 426	1 202 001

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	328 285	334 155
Muud äritulud	0	5 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 431	-131 560
Mitmesugused tegevuskulud	-36 300	-19 151
Tööjõukulud	-65 035	-63 358
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 940	-22 616
Muud ärikulud	-18	-4
Ärikasum (kahjum)	76 561	102 766
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	901	-2 355
Intressikulud	0	315
Muud finantstulud ja -kulud	6 730	5 610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 192	106 336
Tulumaks	-5 756	-14 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 436	92 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M.R.Partners OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse nõuete, Raamatupidamise Toimkonna juhendite ja raamatupidamise hea tavaga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seadusega kehtestatud bilansi-ja kasumiaruandeskeemi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, tähtajalisi hoiused ja rahaturu fondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõute laekumise tõenäosus hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõuded. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisena. Kõik muid nõuded (viitlaekumised, antud laenu muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetusega seotud veokuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kauba kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalse põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 eesmärgina tagada ning säilitada vara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsiooni määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6 aastat

Rendid

Sõlmitud rendilepingute kajastamisel on aluseks Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhend, mille kohaselt kasutus- ja kapitalirendi arvestusprintsipide rakendamisel lähtutakse lepingu sisust ja tingimustest.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otsesel kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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 kindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava

teingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotus tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnenad kulud.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ega kohustus! Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	910 724	940 104
Kokku raha	910 724	940 104

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	30 587	36 274	66 861
Müük müügihinnas või lunastamine		-20 000	-20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 160	-3 198	-7 358
31.12.2022	26 427	13 076	39 503
Müük müügihinnas või lunastamine		-13 000	-13 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 733	-76	-1 809
31.12.2023	24 694	0	24 694

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 288	36 288	
Ostjatelt laekumata arved	36 288	36 288	
Nõuded seotud osapoolte vastu	259	259	
Muud nõuded	3 858	3 858	
Intressinõuded	3 858	3 858	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 405	40 405	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 552	51 552	
Ostjatelt laekumata arved	51 552	51 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 233	2 233	
Muud nõuded	3 858	3 858	
Intressinõuded	3 858	3 858	
Ettemaksed	11 999		11 999
Muud makstud ettemaksed	11 999		11 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 642	57 643	11 999

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	36 288	51 552
Kokku nõuded ostjate vastu	36 288	51 552

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	490		4 487
Üksikisiku tulumaks	667		672
Erisoodustuse tulumaks	1		
Sotsiaalmaks	1 318		1 325
Kohustuslik kogumispension	22		22
Töötuskindlustusmaksed	69		67
Ettemaksukonto jääk		2 233	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 567	2 233	6 573

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	156 500	156 500
Akumuleeritud kulum	-29 842	-29 842
Jääkmaksumus	126 658	126 658
Amortisatsioonikulu	-6 260	-6 260
31.12.2022		
Soetusmaksumus	156 500	156 500
Akumuleeritud kulum	-36 102	-36 102
Jääkmaksumus	120 398	120 398
Ostud ja parendused	119 992	119 992
Amortisatsioonikulu	-10 260	-10 260
31.12.2023		
Soetusmaksumus	276 492	276 492
Akumuleeritud kulum	-46 362	-46 362
Jääkmaksumus	230 130	230 130

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 030	7 650
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 095	3 173

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	87 795	72 207	160 002	160 002
Akumuleeritud kulum	-39 086	-72 207	-111 293	-111 293
Jääkmaksumus	48 709	0	48 709	48 709
Amortisatsioonikulu	-16 355		-16 355	-16 355
31.12.2022				
Soetusmaksumus	87 795	72 207	160 002	160 002
Akumuleeritud kulum	-55 441	-72 207	-127 648	-127 648
Jääkmaksumus	32 354	0	32 354	32 354
Ostud ja parendused	12 800		12 800	12 800
Muud ostud ja parendused	12 800		12 800	12 800
Amortisatsioonikulu	-11 681		-11 681	-11 681
31.12.2023				
Soetusmaksumus	100 595	72 207	172 802	172 802
Akumuleeritud kulum	-67 122	-72 207	-139 329	-139 329
Jääkmaksumus	33 473	0	33 473	33 473

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 921	12 921
Võlad töövõtjatele	4 182	4 182
Maksuvõlad	2 567	2 567
Muud võlad	2 142	2 142
Muud viitvõlad	2 142	2 142
Kokku võlad ja ettemaksed	21 812	21 812
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 272	18 272
Võlad töövõtjatele	4 811	4 811
Maksuvõlad	6 573	6 573
Muud võlad	2 789	2 789
Muud viitvõlad	2 789	2 789
Saadud ettemaksed	378	378
Tulevaste perioodide tulud	378	378
Kokku võlad ja ettemaksed	32 823	32 823

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	12 921	18 272
Kokku võlad tarnijatele	12 921	18 272

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 882	3 511
Puhkusetasude kohustis	1 300	1 300
Kokku võlad töövõtjatele	4 182	4 811

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 692	324 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 593	10 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 285	334 155
Kokku müügitulu	328 285	334 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus 52241	322 160	326 505
Renditulu	6 125	7 650
Kokku müügitulu	328 285	334 155

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	14 174	11 107
Energia	71 614	85 739
Elektrienergia	47 633	66 049
Kütus	23 981	19 690
Logistikakulud	9 449	10 608
Üür ja rent	33 194	24 106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 431	131 560

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	48 611	47 399
Sotsiaalmaksud	16 035	15 581
töötuskindlustusmaks	389	378
Kokku tööjõukulud	65 035	63 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 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	259	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	259	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 200	13 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

M.R.Partners OÜ (registrikood: 11553446) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ROOSIOJA	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 436
Kokku	1 214 802
Jaotamine	
Kokku	1 214 802

Aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumisse

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 436
Kokku	1 214 802
Jaotamine	
Kokku	1 214 802

Aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamat kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitus	52241	322160	98.13%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6125	1.87%	Ei