

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Marble Invest OÜ

registrikood: 11592334

tänava/talu nimi, Masti tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 6396614

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@marbleinvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Marble Invest OÜ kanti äriühinguna äriregistrisse 19.02.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

Marble Invest OÜ omab kahte tütarettevõtet: Gaasijaam OÜ, mis tegeleb elektri- ja soojuse koostootmisjaamade arendamisega ning Ubik Solutions OÜ, mille tegevusalaks on pakkuda nutikaid jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahendusi erinevatele nõudlikele aplikatsioonidele, spetsialiseerudes taastuenergia süsteemidele.

Samuti omab Marble Invest OÜ 33,33%-list osalust ettevõttes Energiasalv Valdus OÜ, mille tegevusala on valdusfirmade tegevus.

Ettevõtte 2018. a põhitegevuseks oli eksisteerivate projektide opereerimine ning uute tehnoloogiaprojektide analüüs ning investeerimisvõimaluste otsimine.

Marble Invest OÜ 2019. a eesmärgid hõlmavad olemasolevate projektide arendamist, realiseerimist ja täiendava kapitali kaasamist ning uute investeerimisvõimaluste otsimist ning realiseerimist energia- ja rohemajanduse tehnoloogiate valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	905 029	1 424	
Nõuded ja ettemaksed	27 077	25 974	
Nõuded ostjate vastu	1 130	349	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 783	21 481	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 048	4 026	
Muud nõuded	116	118	
Kokku käibevarad	932 106	27 398	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	735 777	525 106	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	620 755	525 106	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	115 022	0	3
Kokku põhivarad	735 777	525 106	
Kokku varad	1 667 883	552 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 396	109 697	
Võlad tarnijatele	31 396	49 116	
Muud võlad	0	60 581	
Kokku lühiajalised kohustised	31 396	109 697	
Kokku kohustised	31 396	109 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 077 882	286 371	4
Ülekurss	20 000	20 000	
Oma osad	-471	0	
Muud reservid	0	560 801	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-424 365	-25 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 559	-398 647	
Kokku omakapital	1 636 487	442 807	
Kokku kohustised ja omakapital	1 667 883	552 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	1 800	5
Mitmesugused tegevuskulud	-126 236	-122 056	6
Ärikasum (kahjum)	-126 236	-120 256	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	89 671	-278 409	2,3
Intressitulud	6	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 559	-398 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 559	-398 647	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marble Invest OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Marble Invest OÜ tütarettevõtteid ei konsolideerita kuna vastavalt RPS §29 on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud need konsolideerivad üksused, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaate kohustuse ning konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Rahalahenditena kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantskuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:
Masinad ja seadmed - 3-5 aastat

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015:20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Marble Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11512714	Gaasijaam OÜ	Eesti	Elektri- ja soojuse koostootmisjaamde arendamine	100	100
12200603	Ubik Solutions OÜ	Eesti	Jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahenduste pakkumine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Gaasijaam OÜ	104 430	-452	0	103 978
Ubik Solutions OÜ	420 676	-24 899	121 000	516 777
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	525 106	-25 351	121 000	620 755

Aruandeperioodil tegid omanikud Ubik Solutions OÜ omakapitali täiendava sissemakse summas 121 000 eurot.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14010321	Energiasalv Valdus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Energiasalv Valdus OÜ	0	115 022	115 022
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	115 022	115 022

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 077 882	286 371
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 800
Kokku müügitulu	0	1 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	0	1 800
Kokku müügitulu	0	1 800

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Juhtimistasud	125 000	120 000	8
Muud	1 236	2 056	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 236	122 056	

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	21 537	0	21 481	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	376	30 000	1 046	108 581

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	1 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	0	120 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LEPASEPP	Juhatuse liige	26.06.2019
ANDRE LINDVEST	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-424 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 559
Kokku	-460 924
Katmine	
Kokku	-460 924

Kahjumi katmine plaanitud järgnevate perioodide kasumi arvelt.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marble Invest OÜ	11592334	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	471 EUR (Lihtomand)
VARDAR AS		Norra	114975 EUR (Lihtomand)
OÜ Solarcom	10653045	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)
OÜ Atradius	10980324	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)
Marble Management OÜ	12775054	Eesti	1845 EUR (Lihtomand)
IVARD OÜ	10892608	Eesti	65452 EUR (Lihtomand)
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018		4019 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Vestman Energia	10899600	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396614
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@marbleinvest.eu