

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Marsalis Holding OÜ

registrikood: 11622791

tänava/talu nimi, Salve tn 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11612

telefon: +372 5091383

e-posti aadress: marsalis@marsalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Laenukohustised	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Muud äritulud	15
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Marsalis Holding OÜ on valdusfirma, omades 100% tütarettevõtteid Marsalis Rakennus OY, Marsalis Bygg Sverige AB, Marsalis Shipyard OÜ ja Advanced Tehnoparks OÜ.

Kontserni 2021.a. netokäive oli 7,2 milj.eurot, millest üldehitustööd moodustasid 4,5 milj.eurot ehk

78,7 % kogukäibest ja kinnisvara haldus 1,1 milj.eurot ehk 20,0 % kogukäibest. Puhaskahjum kokku moodustas

1,0 milj.eurot. Marsalis Holding OÜ palgal oli 2021.a. keskmiselt kokku 27 töötajat. Juhatuse liikmele tasu arvestatud ei ole. Marsalis Holding OÜ

2022.a. käibeks prognoosime 4,0 milj.eurot ja kasumiks 0,1 milj.eurot.

Kontserni peamised suhtarvud	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	7 214 545	5 697 802
Tulu kasv	27%	-44%
Brutokasum	-637 754	446 045
Ärikasumi määr	-9%	8%
Puhaskasum (eurodes)	-963 323	145 609
Kasumi kasv	762%	42%
Puhasrentaabilus (%)	-13%	3%
Käibevara	4 222 508	2 436 763
Lühiajalised kohustised	4 415 345	2 861 630
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	0,85
Varad	9 869 604	9 230 788
ROA (%)	-10%	2%
Omakapital	467 134	1 408 466
ROE (%)	-206%	10%
Emaetvõtte peamised suhtarvud	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	45 900	33 000
Tulu kasv	39%	-20%
Brutokasum	35 928	23 557
Ärikasumi määr	78%	71%
Puhaskasum (eurodes)	-344 761	-319 592
Kasumi kasv	-8%	-12%
Puhasrentaabilus (%)	-751%	-968%
Käibevara	2 735	1 437
Lühiajalised kohustised	602 527	545 614
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,00	0,00
Varad	5 270 384	5 297 203

ROA (%)	-7%	-6%
Omakapital	-1 487 436	-1 141 939
ROE (%)	23%	28%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020) / müügitulu 2020*100		
Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu *100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020*100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 690	38 884	
Nõuded ja ettemaksed	3 875 818	2 397 879	2
Kokku käibevarad	4 222 508	2 436 763	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 279	574 839	2
Kinnisvarainvesteeringud	5 600 000	6 200 000	
Materiaalsed põhivarad	4 817	19 186	
Kokku põhivarad	5 647 096	6 794 025	
Kokku varad	9 869 604	9 230 788	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	607 171	525 312	5
Võlad ja ettemaksed	3 808 174	2 336 318	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 415 345	2 861 630	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 950 105	4 923 672	5
Võlad ja ettemaksed	37 020	37 020	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 987 125	4 960 692	
Kokku kohustised	9 402 470	7 822 322	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	900	900	
Realiseerimata kursivahed	-4 586	476	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 427 743	1 255 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963 323	145 609	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	467 134	1 408 466	
Kokku omakapital	467 134	1 408 466	
Kokku kohustised ja omakapital	9 869 604	9 230 788	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	7 214 545	5 697 802	7
Muud äritulud	459 746	161 841	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 270 597	-3 504 713	9
Mitmesugused tegevuskulud	180 792	-549 415	
Tööjõukulud	-901 177	-1 128 363	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 754	-16 161	
Olulised käibevara allahindlused	-668 154	-168 424	11
Muud ärikulud	-636 155	-46 522	
Ärikasum (kahjum)	-637 754	446 045	
Intressikulud	-354 916	-343 075	5
Muud finantstulud ja -kulud	29 499	15 974	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-963 171	118 944	
Tulumaks	-152	26 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963 323	145 609	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-963 323	145 609	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-637 754	446 045	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 754	16 161	
Muud korrigeerimised	595 414	0	
Kokku korrigeerimised	612 168	16 161	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-945 069	-301 951	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 491 920	334 720	
Kokku rahavood äritegevusest	521 265	494 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-326 000	-465 600	
Antud laenude tagasimaksed	113 000	10 400	
Laekunud intressid	33 134	19 429	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 866	-435 771	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	409 267	457 500	5
Saadud laenude tagasimaksed	-775 416	-530 192	5
Arvelduskrediidi saldo muutus	687 441	353 100	5
Makstud intressid	-354 917	-343 245	
Makstud ettevõtte tulumaks	-152	-52 132	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 777	-114 969	
Kokku rahavood	307 622	-55 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 884	95 332	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	307 622	-55 765	
Valuutakursside muutuste mõju	184	-683	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346 690	38 884	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 400	640		1 328 658	1 335 698
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	6 400	640		1 328 658	1 335 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)				145 609	145 609
Muutused reservides		260	476	-73 577	-72 841
31.12.2020	6 400	900	476	1 400 690	1 408 466
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	6 400	900		1 401 166	1 408 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-963 323	-963 323
Muutused reservides			-5 062	27 053	21 991
31.12.2021	6 400	900	-4 586	464 420	467 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Marsalis Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 3.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad on kajastatud aruandes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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 10 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-20 aastat
Muu inventar ja tööriistad	2-5 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. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 teenuse osutamise perioodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 376 850	2 376 850	
Ostjatelt laekumata arved	3 507 151	3 507 151	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 130 301	-1 130 301	
Nõuded seotud osapoolte vastu	76 110	33 831	42 279
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180 297	180 297	
Muud nõuded	764 086	764 086	
Viitlaekumised	764 086	764 086	
Ettemaksed	520 754	520 754	
Tulevaste perioodide kulud	520 754	520 754	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 918 097	3 875 818	42 279

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 820 171	1 820 171	
Ostjatelt laekumata arved	3 285 490	3 285 490	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 465 319	-1 465 319	
Nõuded seotud osapoolte vastu	707 443	132 604	574 839
Muud nõuded	282 243	282 243	
Viitlaekumised	282 243	282 243	
Ettemaksed	162 861	162 861	
Tulevaste perioodide kulud	162 861	162 861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 972 718	2 397 879	574 839

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
2244059-2	Marsalis Rakennus OY	Soome	Üldehitus	100	100
556777-2339	Marsalis Bygg Sverige AB	Rootsi	Üldehitus	100	100
993461415	Marsalis Bygg Norge AB	Norra	Üldehitus	100	0
12978308	Marsalis Shipyard OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
14100679	Advanced Technoparks OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Marsalis Rakennus OY	2 500		2 500
Marsalis Bygg Sverige AB	9 966	183	10 149
Marsalis Bygg Norge AB	9 008	-9 008	0
Marsalis Shipyard OÜ	5 252 500		5 252 500
Advanced Technoparks OÜ	2 500		2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 276 474	-8 825	5 267 649

Marsalis Bygg Norge AB kustutati Norra äriregistrist seoses negatiivse omakapitaliga. Kahjum tekkis ettevõtte ülalpidamiskuludest, majandustegevus Norras läbi aegade puudus.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	6 200 000
31.12.2020	6 200 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-600 000
31.12.2021	5 600 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	409 469	596 828
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	265 480	275 495

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB	577 904	577 904			3,5	eur	17.06.2022
Laen ettevõtelt	29 267	29 267			10,0	eur	16.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	607 171	607 171					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB	1 541 018		1 541 018		3,5	eur	17.08.2023
Laen ettevõtelt	3 409 087		3 409 087		8,5-10,0	eur	18.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	4 950 105		4 950 105				
Laenukohustised kokku	5 557 276	607 171	4 950 105				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB	525 312	525 312			3,5	eur	17.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	525 312	525 312					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB	2 232 026		2 232 026		3,5	eur	17.03.2022
Laen ettevõtelt	2 691 646		2 691 646		8	eur	18.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	4 923 672		4 923 672				
Laenukohustised kokku	5 448 984	525 312	4 923 672				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	5 600 000	6 200 000
Kokku	5 600 000	6 200 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 101 380	2 101 380	
Võlad töövõtjatele	68 411	68 411	
Maksuvõlad	261 415	261 415	
Muud võlad	274 049	274 049	
Intressivõlad	23 706	23 706	
Muud viitvõlad	250 343	250 343	
Saadud ettemaksed	1 139 939	1 102 919	37 020
Tulevaste perioodide tulud	1 139 939	1 102 919	37 020
Kokku võlad ja ettemaksed	3 845 194	3 808 174	37 020

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 559 844	1 559 844	
Võlad töövõtjatele	67 842	67 842	
Maksuvõlad	55 743	55 743	
Muud võlad	88 279	88 279	
Intressivõlad	18 924	18 924	
Dividendivõlad	69 355	69 355	
Saadud ettemaksed	601 630	564 610	37 020
Tulevaste perioodide tulud	601 630	564 610	37 020
Kokku võlad ja ettemaksed	2 373 338	2 336 318	37 020

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	5 681 896	4 483 666
Eesti	994 007	1 213 836
Soome	538 642	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 214 545	5 697 802
Kokku müügitulu	7 214 545	5 697 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	6 220 538	4 483 666
Kinnisvara haldus	950 882	1 141 558
Sadama teenused	34 125	72 578
Muu	9 000	0
Kokku müügitulu	7 214 545	5 697 802

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	224 583	47 063
Kasum valuutakursi muutustest	5 402	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	39
Rendi- ja üüritulu	121 155	114 739
Pankrotis ettevõtete käibemaks	108 606	0
Kokku muud äritulud	459 746	161 841

Seoses COVID-19 epideemiaga sai Rootsi tütaretevõtte riigiabi kokku 224,6 tuh.eurot.

Eesti tütaretevõtte küsis Maksu-ja Tolliametilt 2021.a. tagasi pankrotis ettevõtete laekumata arvete käibemaksu summas 108,6 tuh.euro, mis on kajastatud muude äritulude all.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	577 823	3 097 267
Energia	331 212	194 976
Elektrienergia	324 212	183 506
Soojusenergia	7 000	11 470
Veevarustusteenused	21 070	19 995
Alltöövõtutööd	4 087 080	126 427
Transpordikulud	1 230 680	8 361
Maarent	14 716	15 074
Üür ja rent	0	40 153
Tööjõurent	8 016	2 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 270 597	3 504 713

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	656 773	860 418
Sotsiaalmaksud	244 404	267 945
Kokku tööjõukulud	901 177	1 128 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	33

Juhatuse liikmele tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Marsalis Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 831	132 604	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 831	132 604	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 338	31 261	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 338	31 261	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 279	574 839	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 279	574 839	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 409 087	2 691 646	5
Kokku laenukohustised	3 409 087	2 691 646	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 691 646	717 441	3 409 087	279 147	5
Kokku laenukohustised	2 691 646	717 441	3 409 087	279 147	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		308 689	134 581	437 480
Kokku müüdid		308 689	134 581	437 480

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 401	353 779	532 446	533 040
Kokku ostetud	10 401	353 779	532 446	533 040

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 677 141	3 618 131	17.06.2022
Kokku antud garantiid/tagatised	2 677 141	3 618 131	

Ettevõtte garanteerib Ehitustehnika OÜ ja Marsalis Shipyard OÜ poolt võetud

laenusid kogusummas 5,3 milj.eurot. Laenude jääkväärtus seisuga 31.12.2021 moodustas 2,7 milj.eurot. Lootusetu nõudena kandis ettevõtte maha laekumata arveid kokku 668,1 tuh.eurot. Nõuded on esitatud pankrotihalduritele.

Kinnisvarainvesteeringutele on seatud hüpoteek Nordea Bank Abp, filiaal i Sverige kasuks, millega tagatakse emaettevõtte laenukohustist. Juhatusel liikmele tasu arvestatud ei ole.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 koroonaviiruse pandeemilise levikuga maailmas, on koroonaviiruse levik kaasa toonud ehitusmahtude järsu vähenemise. Tunda annab see halvenenud rahavoogudes sest juba kättevõidetud ehitusobjektid peatati ja lükati teadmata tulevikku. Samuti on häiritud kaubavahetus EU riikidega. Ettevõtte juhtkond ei oska hinnata pandeemia kogu mõju ettevõtlusele.

Lühiajalised kohustised ületavad käibeharaksid 192,8 tuh.euro võrra. Juhtkonna hinnangul ei kujuta see ohtu maksevõimele, sest tuleviku rahavoo arvelt kaetakse jooksvad kohustised ja laenulepingud on pankadega pikendatud.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	41	183
Nõuded ja ettemaksed	2 694	1 254
Kokku käibevarad	2 735	1 437
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 267 649	5 295 766
Kokku põhivarad	5 267 649	5 295 766
Kokku varad	5 270 384	5 297 203
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	577 904	525 312
Võlad ja ettemaksed	24 623	20 302
Kokku lühiajalised kohustised	602 527	545 614
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 110 605	5 871 172
Võlad ja ettemaksed	44 688	23 092
Kokku pikaajalised kohustised	6 155 293	5 894 264
Kokku kohustised	6 757 820	6 439 878
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400
Kohustuslik reservkapital	640	640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 149 715	-830 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-344 761	-319 592
Kokku omakapital	-1 487 436	-1 142 675
Kokku kohustised ja omakapital	5 270 384	5 297 203

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	45 900	33 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 408	-6 425
Mitmesugused tegevuskulud	-1 220	-3 018
Muud ärikulud	-28 300	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 972	23 557
Intressikulud	-354 916	-343 075
Muud finantstulud ja -kulud	183	-74
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-344 761	-319 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-344 761	-319 592

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 972	23 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 677	12 380
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 917	26 218
Kokku rahavood äritegevusest	62 566	62 155
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 043 441	810 600
Saadud laenude tagasimaksed	-751 416	-530 192
Makstud intressid	-354 917	-343 075
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 892	-62 667
Kokku rahavood	-326	-512
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183	33
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-326	-512
Valuutakursside muutuste mõju	184	662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41	183

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 400	640	-830 123	-823 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-319 592	-319 592
31.12.2020	6 400	640	-1 149 715	-1 142 675
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	6 400	640	-1 149 715	-1 142 675
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	6 400	640	-1 149 715	-1 142 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-344 761	-344 761
31.12.2021	6 400	640	-1 494 476	-1 487 436

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2024

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH REIMETS	Juhatuse liige	16.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marsalis Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Marsalis Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 427 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963 323
Kokku	464 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 420
Kokku	464 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 427 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-963 323
Kokku	464 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	464 420
Kokku	464 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	45900	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091383
E-posti aadress	marsalis@marsalis.ee