

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ITK Marine OÜ

registrikood: 12137112

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Luite tn 19a

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6827678

e-posti aadress: oliver.paadimeister@itkmarine.eu

veebilehe aadress: <https://www.itkmarine.eu>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

ITK Marine OÜ on rahvusvaheline laevaehituse ja -remondi ettevõtte, mille peamised tegevusvaldkonnad hõlmavad laevade uuendus- ja remonditööd ning uusehituse projekte. Meie tegevus keskendub jätkuvalt laevade energiatõhususe ja turvalisuse parandamisele, rakendades innovaatilisi meetodeid ja tehnoloogiasid nii projekteerimise kui ka installatsiooni faasis.

2023. aastal investeerisime märkimisväärselt meie tehnoloogiliste lahenduste arendamisse. Eelkõige keskendusime koostööle Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega (EAS) kaldavoolu süsteemi ja digitaalsete tööriistade väljatöötamisele, mille rakendamine projektidel on juba näidanud märkimisväärt potentsiaali. Need investeeringud on oluliselt suurendanud meie konkurentsivõimet ja toetanud meie strateegilisi eesmärke, kinnitades vajadust veelgi panustada majasisesesse innovatsiooni ja tehnoloogia arendusse.

Jätkasime tegevust Prantsusmaal Chantiers de l'Atlantique laevatehases, kus suutsime laieneda ja sõlmida uusi lepinguid elektritööde pakkumiseks nende uusehitusprojektidel. See samm aitas meil suurendada oma turuosa ning valmistada veelgi suuremaks kasvaks 2024. aastal. Samuti jätkasime koostööd meie olulise partneriga Marioff OY, kelle HI-FOG süsteemipalgaldust pakume Prantsusmaal ja laevadel globaalselt.

2023. aasta jooksul seisime silmitsi mitmete oluliselt äritegevust mõjutanud väljakutsetega, sealhulgas toorainehindade kõikumise ja geopoliitiliste pingetega, millel oli märkimisväärne mõju meie äritegevuse keskkonnale. Kuigi inflatsioon püsis kõrgel tasemel, suutsime tänu paindlikule lähenemisele ja strateegilistele muudatustele jätkata äritegevust ilma oluliste viivitusteta.

Jätkuvalt oleme ITK Marine OÜ-s parendanud meie ärijuhtimisprotsesside tõhusust, integreerides kvaliteedijuhtimise, keskkonnajuhtimise, tööohutuse ja töötervishoiu korralduse ühtseks juhtimissüsteemiks, mis vastab rahvusvahelistele standarditele ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja ISO 45001:2018. Keskendume meeskonna professionaalsuse, erialaspetsialistide värbamisele ja nende koolitamisele, et tagada meie teenuste kõrge kvaliteet ja säilitada konkurentsivõime globaalses turus. Meie juhtimissüsteem toetub meie põhiväärtustele, ärieesmärkidele ja heale juhtimistavale.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline, vaid projekte viiakse läbi aastaringelt. Majandusaasta ja aruande koostamise perioodi jooksul ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seotud riske. Ettevõtte äritegevus on jätkusuutlik ja suunatud pikaajalisele arengule.

	2023	2022
Finantssuhtarvud		
Aktivate rentaablus (ROA)	10%	33%
Omakapitali rentaablus (ROE)	19%	57%
Ärirentaablus	4%	12%
Võlakordaja	47%	43%
Maksevõime üldine tase	1,62	1,99
Suhtarvude arvutamise meetodika:		
ROA(%)=puhaskasum/varad*100		
ROE(%)=puhaskasum/omakapital*100		
Ärirentaablus(%)=ärikasum/müügitulu*100		
Võlakordaja(%)=kohustused/koguvara*100		
Maksevõime üldise tase=käibevarad/lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	847 349	490 805	
Nõuded ja ettemaksed	831 453	893 274	2
Varud	57 807	37 800	3
Kokku käibevarad	1 736 609	1 421 879	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	319 774	118 355	5
Immateriaalsed põhivarad	231 260	136 274	6
Kokku põhivarad	551 034	254 629	
Kokku varad	2 287 643	1 676 508	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 090	2 100	7
Võlad ja ettemaksed	988 191	711 259	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 071 281	713 359	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 967	12 197	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 967	12 197	
Kokku kohustised	1 082 248	725 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948 202	402 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 943	545 407	
Kokku omakapital	1 205 395	950 952	
Kokku kohustised ja omakapital	2 287 643	1 676 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 116 159	4 337 562	12
Muud äritulud	255 042	4 919	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	120 312	136 274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 121 296	-2 090 318	14
Mitmesugused tegevuskulud	-863 267	-735 578	15
Tööjõukulud	-1 228 214	-1 092 566	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 091	-16 528	5;6
Muud ärikulud	-8 301	-1 031	
Ärikasum (kahjum)	233 344	542 734	
Intressitulud	6 034	3 876	
Intressikulud	-6 169	-1 006	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 266	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 943	545 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 943	545 407	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITK Marine OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ITK Marine OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke (ja lühiajalisi pangadeposiite).

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 valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse ning millest on mahaarvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse määramisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit, kui üksikud varude objektid on selgelt eristatavad.

Aruandeperioodi lõpus vaadatakse varud kriitiliselt üle, et tuvastada objektid, mille neto realiseerimismaksumus on langenud alla nende soetusmaksumuse. Varude allahindlust kaalutakse järgmiste asjaolude esinemisel:

- * Varude füüsilise seisundi halvenemine või rikkumine.
- * Sarnaste varude turuhinna langus.
- * Varude müümata või kasutamata jäämine pikema aja jooksul ning kahtlus nende realiseerimise osas mõistliku aja jooksul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasikutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse saamisel kohustusena ning tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimise kriteeriumid Tulu põhivarade sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui (1) eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja (2) sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks. Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetke.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- osanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	484 587	484 587	0	
Ostjatelt laekumata arved	484 587	484 587	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	87 440	87 440	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 681	56 681	0	
Laenunõuded	132 266	132 266	0	17
Muud nõuded	27 260	27 260	0	
Intressinõuded	27 260	27 260	0	
Ettemaksed	43 219	43 219	0	
Tulevaste perioodide kulud	28 624	28 624	0	
Muud makstud ettemaksed	14 595	14 595	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	831 453	831 453	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	511 884	511 884	0	
Ostjatelt laekumata arved	511 884	511 884	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 036	58 036	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 961	108 961	0	
Laenunõuded	128 150	128 150	0	17
Muud nõuded	22 838	22 838	0	
Intressinõuded	22 838	22 838	0	
Ettemaksed	63 405	63 405	0	
Tulevaste perioodide kulud	49 640	49 640	0	
Muud makstud ettemaksed	13 765	13 765	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	893 274	893 274	0	

Bilansipäevajärgselt on poolte vahel laenusumma 132 266 euro osas kokku lepitud tagastustähtaeg 01.06.2025. aasta.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	57 807	10 000
Tooraine ja materjal	57 807	10 000
Müügiks ostetud kaubad	0	27 800
Müügiks ostetud kaubad	0	27 800
Kokku varud	57 807	37 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	11 251
Üksikisiku tulumaks	0	12 649	0	15 612
Sotsiaalmaks	0	21 352	0	26 641
Kohustuslik kogumispension	0	830	0	722
Töötuskindlustusmaksed	0	1 493	0	1 879
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	75
Ettemaksukonto jääk	56 681		108 961	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 681	36 324	108 961	56 180

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	23 075	11 017	5 324	39 416	31 644	0	71 060
Akumuleeritud kulum	-1 479	-2 156	-444	-4 079	-1 416	0	-5 495
Jääkmaksumus	21 596	8 861	4 880	35 337	30 228	0	65 565
Ostud ja parendused	56 079	0	10 414	66 493	2 825	0	69 318
Muud ostud ja parendused	56 079	0	10 414	66 493	2 825	0	69 318
Amortisatsioonikulu	-6 050	-2 754	-1 824	-10 628	-5 900	0	-16 528
31.12.2022							
Soetusmaksumus	79 154	11 017	15 738	105 909	34 469	0	140 378
Akumuleeritud kulum	-7 529	-4 910	-2 268	-14 707	-7 316	0	-22 023
Jääkmaksumus	71 625	6 107	13 470	91 202	27 153	0	118 355
Ostud ja parendused	36 750	0	133 521	170 271	0	81 900	252 171
Muud ostud ja parendused	36 750	0	133 521	170 271	0	81 900	252 171
Amortisatsioonikulu	-9 660	-2 464	-11 045	-23 169	-5 947	0	-29 116
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 586	0	0	-20 586	0	0	-20 586
Ümberliigitamised	0	0	81 900	81 900	0	-81 900	0
Muud ümberliigitamised	0	0	81 900	81 900	0	-81 900	0
Muud muutused	0	-1 050	0	-1 050	0	0	-1 050
31.12.2023							
Soetusmaksumus	92 903	8 617	231 159	332 679	34 469	0	367 148
Akumuleeritud kulum	-14 774	-6 024	-13 313	-34 111	-13 263	0	-47 374
Jääkmaksumus	78 129	2 593	217 846	298 568	21 206	0	319 774

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	18 750	0
Transpordivahendid	18 750	0
Kokku	18 750	0

Aruandeastal kapitaliseeritud tööjõukulused põhivarasse summas 53 480 eurot (2022: 35 654 eurot), materjale põhivarasse ei kapitaliseeritud (2022: 46 246 eurot).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	136 274	136 274
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	136 274	136 274
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	136 274	136 274
Ostud ja parendused	184 861	-81 900	102 961
Amortisatsioonikulu	-7 975	0	-7 975
Ümberliigitamised	136 274	-136 274	0
Muud muutused	-81 900	81 900	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	239 235	0	239 235
Akumuleeritud kulum	-7 975	0	-7 975
Jääkmaksumus	231 260	0	231 260

Aruandeastal kapitaliseeriti tööjõukulusid põhivarasse summas 66 832 eurot (2022: 54 374 eurot).

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
ITK Inseneribüroo OÜ	70 000	70 000			6%	EUR	31.12.2024	17
Lühiajalised võlakirjad kokku	70 000	70 000						
Pikaajalised laenud								
LHV Pank AS	12 197	2 168	10 029	0	3,2% + 6 kuu Euribor	EUR	25.03.2029	
LHV Pank AS	11 860	10 922	938	0	3,0% + 6 kuu Euribor	EUR	25.01.2025	
Pikaajalised laenud kokku	24 057	13 090	10 967	0				
Laenukohustised kokku	94 057	83 090	10 967	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV Pank AS	14 297	2 100	11 569	628	3,2% + 6 kuu Euribor	EUR	25.03.2029	
Pikaajalised laenud kokku	14 297	2 100	11 569	628				
Laenukohustised kokku	14 297	2 100	11 569	628				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	648 877	648 877	
Võlad töövõtjatele	123 485	123 485	
Maksuvõlad	36 324	36 324	4
Muud võlad	50 621	50 621	
Intressivõlad	2 129	2 129	
Muud viitvõlad	48 492	48 492	
Saadud ettemaksed	128 884	128 884	
Tulevaste perioodide tulud	128 884	128 884	
Kokku võlad ja ettemaksed	988 191	988 191	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	511 730	511 730	
Võlad töövõtjatele	81 771	81 771	
Võlad seotud osapooltele	22 500	22 500	
Maksuvõlad	56 180	56 180	4
Muud võlad	37 869	37 869	
Muud viitvõlad	37 869	37 869	
Saadud ettemaksed	1 209	1 209	
Tulevaste perioodide tulud	1 209	1 209	
Kokku võlad ja ettemaksed	711 259	711 259	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	944 116	758 562
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	236 029	189 640
Kokku tingimuslikud kohustised	1 180 145	948 202

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023		Lisa nr	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
EAS toetus	0	0	203 438	0	203 438	0	0	13
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	203 438	203 438	0	0		
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	203 438	203 438	0	0		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 000	2 500

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 049 071	435 064
Prantsusmaa	2 184 427	1 229 472
Holland	0	348 256
Horvaatia	426 046	964 562
Soome	1 005 402	327 213
Läti	340 045	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	255 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 004 991	3 560 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	111 168	777 357
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	111 168	777 357
Kokku müügitulu	5 116 159	4 337 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	5 116 159	4 337 562
Kokku müügitulu	5 116 159	4 337 562

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	203 438	0	10
Kasum valuutakursi muutustest	198	90	
Muud	51 406	4 829	
Kokku muud äritulud	255 042	4 919	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	98 582	110 794
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 571 047	1 095 596
Müügi eesmärgil ostetud teenused	133 502	777 789
Energia	1 424	0
Elektrienergia	1 424	0
Alltöövõtutööd	950 012	0
Transpordikulud	214 434	42 417
Üür ja rent	19 063	0
Muud teenused	60 627	38 117
Väiketööriistad	65 072	10 347
Väikevara kulu	1 821	9 717
Arenduskulud	1 395	0
Seadmete üür, rent	3 778	4 281
Muud	539	1 260
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 121 296	2 090 318

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	72 013	61 705
Energia	11 722	9 179
Kütus	11 722	9 179
Mitmesugused bürookulud	38 262	30 692
Lähetuskulud	535 713	303 012
Koolituskulud	84 901	25 387
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 878	29 002
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	138 538
Raamatupidamisteenus	2 773	18 519
Sõidukitega seotud kulud	13 829	16 155
Reklaamikulud	17 689	8 005
Pangateenused	1 691	2 182
IT teenused, arvutitarvikud	12 056	23 267
Kindlustuskulud	8 235	14 040
Töörõivad, -jalatsid, töökaitsevahendid	28 207	30 715
muud tegevuskulud	29 981	24 646
Muud	4 317	534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	863 267	735 578

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	968 633	914 957
Sotsiaalmaksud	259 581	177 609
Kokku tööjõukulud	1 228 214	1 092 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	86 736	58 036	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	159 526	150 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 262	209 024	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	70 000	0	
Kokku laenukohustised	70 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	416	260	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 209	1 209	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 625	1 469	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	128 150	0	0	128 150	3 844	2
Kokku antud laenud	128 150	0	0	128 150	3 844	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	128 150	4 116	0	132 266	4 422	2
Kokku antud laenud	128 150	4 116	0	132 266	4 422	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	70 000	0	70 000	2 129	7
Kokku laenukohustised	0	70 000	0	70 000	2 129	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 600
Kokku müüdud	0	5 600

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 796	33 109
Kokku ostetud	22 796	33 109

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 800	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2024

ITK Marine OÜ (registrikood: 12137112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PAADIMEISTER	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITK Marine OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud ITK Marine OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ITK Marine OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis on kajastatud varud jääkmaksumuses 57 807 eurot. Me ei ole osalenud varude inventuuris ning me ei avalda arvamust varude osas seisuga 31.12.2023.

Ettevõtte tegevusest tulenevalt on vajalik müügitulu kajastamisel rakendada valmidusastme meetodit. Olemasolev raamatupidamissüsteem ei võimaldanud antud meetodit rakendada. Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele ei olnud meil võimalik tuvastada, kui palju antud meetodi mitte rakendamine mõjutab müügitulu, müüdud teenuste kulu ning majandusaasta tulemit. Antud meetodit ei olnud rakendatud ka eelneval majandusaastal, seega antud vea mõju ei ole võimalik hinnata ka algsaldode osas.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” ei ole rakendatud müügitulu osas valmidusastme meetodit ning me ei avalda arvamust varude osas. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Muu asjaolu

Võrdlusandmete osas on teostatud eelneval majandusaastal ülevaatus.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

16.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ITK Marine OÜ (registrikood: 12137112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	16.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	948 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 943
Kokku	1 180 145
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 180 145
Kokku	1 180 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	5116159	100.00%	Jah