

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Merematkad Grupp OÜ

registrikood: 12418710

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Vormsi tn 18-16

postisihthnumber: 13913

telefon: +372 5145118

e-posti aadress: info@merematkad.com

veebilehe aadress: www.merematkad.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Merematkad Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 252	1 274
Nõuded ja ettemaksed	45 847	44 449
Kokku käibevarad	47 099	45 723
Kokku varad	47 099	45 723
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 573	905
Kokku lühiajalised kohustised	1 573	905
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 800	2 800
Kokku pikaajalised kohustised	2 800	2 800
Kokku kohustised	4 373	3 705
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Sissemaksmata osakapital	-2 556	-2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 018	41 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708	177
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	42 726	42 018
Kokku omakapital	42 726	42 018
Kokku kohustised ja omakapital	47 099	45 723

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-262	-793
Ärikasum (kahjum)	-262	-793
Intressikulud	-84	-84
Muud finantstulud ja -kulud	1 054	1 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	708	177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708	177
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	708	177

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-262	-793
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 107	-1 346
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	377	374
Kokku rahavood äritegevusest	-992	-1 765
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1 054	1 054
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 054	1 054
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-84	-84
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84	-84
Kokku rahavood	-22	-795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 274	2 069
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22	-795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 252	1 274

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	-2 556	41 841	41 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			177	177
31.12.2022	2 556	-2 556	42 018	42 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)			708	708
31.12.2023	2 556	-2 556	42 726	42 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merematkad Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5-20

Tulud

Tulu teenuste 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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	510	510
Laenunõuded	33 104	33 104
Muud nõuded	12 233	12 233
Intressinõuded	12 233	12 233
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 847	45 847
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	509	509
Laenunõuded	35 131	35 131
Muud nõuded	8 569	8 569
Intressinõuded	8 569	8 569
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 449	44 449

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	510	509
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	510	509

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	0	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	2 800		2 800		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 800		2 800			
Laenukohustised kokku	2 800		2 800			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	2 800		2 800		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 800		2 800			
Laenukohustised kokku	2 800		2 800			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 573	1 573
Intressivõlad	1 573	1 573
Kokku võlad ja ettemaksed	1 573	1 573
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	177	177
Muud võlad	728	728
Intressivõlad	728	728
Kokku võlad ja ettemaksed	905	905

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023
kaitasud	0
Seadmete korrashoid	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	627
Pangateenused	0	0
Raamatupidamine	-262	166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-262	793

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-84	-84
Kokku intressikulud	-84	-84

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu antud laenudelt	1 054	1 054
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 054	1 054

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 084	1 150
Nõuded ja ettemaksed	45 364	44 310
Kokku käibevarad	46 448	45 460
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Kokku põhivarad	2 556	2 556
Kokku varad	49 004	48 016
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 700	9 700
Võlad ja ettemaksed	3 524	3 149
Kokku lühiajalised kohustised	13 224	12 849
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 800	2 800
Kokku pikaajalised kohustised	2 800	2 800
Kokku kohustised	16 024	15 649
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Sissemaksmata osakapital	-2 556	-2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 367	31 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613	615
Kokku omakapital	32 980	32 367
Kokku kohustised ja omakapital	49 004	48 016

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-66	-64
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66	-64
Intressikulud	-375	-375
Muud finantstulud ja -kulud	1 054	1 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	613	615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	613	615

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66	-64
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 054	-1 053
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	375	374
Kokku rahavood äritegevusest	-745	-743
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1 054	1 054
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 054	1 054
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-375	-375
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-375	-375
Kokku rahavood	-66	-64
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 150	1 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66	-64
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 084	1 150

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	-2 556	31 752	31 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			615	615
31.12.2022	2 556	-2 556	32 367	32 367
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 206	12 206
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022			42 017	42 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			613	613
31.12.2023	2 556	-2 556	32 980	32 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Merematkad Grupp OÜ (registrikood: 12418710) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAATMANN	Juhatuse liige	08.07.2024
Resolutsioon:	Nõus aruandega.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708
Kokku	42 726
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	708
Kokku	708

KAsum kada osakapitali.