

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Marketex Offshore Constructions

registrikood: 12459560

tänavanimi: Kopli tn

maja number: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 6102535

faks: +372 6102075

e-posti aadress: marketex.offshore@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Varud	18
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 6 Kapitalirent	19
Lisa 7 Kasutusrent	20
Lisa 8 Laenukohustised	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Eraldised	22
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 12 Osakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Muud äritulud	24
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 16 Turustuskulud	25
Lisa 17 Üldhalduskulud	26
Lisa 18 Tööjõukulud	26
Lisa 19 Muud ärikulud	26
Lisa 20 Intressikulud	27
Lisa 21 Seotud osapooled	27
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	28
Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

MARKETEX OFFSHORE CONSTRUCTIONS TEGEVUSE ALUSED

Visioon

Olla parim pikaajaline Euroopa partner oma klientidele keeruliste ning suuremõõtmeliste metallkonstruktsioonide tootmise sektoris.

Missioon

Aitame kaasa oma klientide äritegevuse arengule garanteerides alati meie toodete kvaliteedi ja järgides tootmistähtaegu.

Eesmärk

Olla turuliidrid kõigis meile strateegiliselt tähtsates ärisuundades Baltimaades, Soomes ning Skandinaavias.

Strateegia Marketex Offshore Constructions

Kinnistame oma liidripositsiooni taastuenergeetikas, avamere nafta- ja gaasitööstuses. Areneme pidevalt nii organisatsiooniliselt kui ka tehnoloogiliselt, et teenindada kliente parimal moel ning säästa ümbritsevat keskkonda.

Oleme kindel ja atraktiivne tööandja.

Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:



INIMKESKSUS

Inimkesksus

TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

- › Näeme ja hindame igaüht
- › Usaldame kolleege ja koostööpartnereid
- › Kuulame ja kuuleme üksteist Toetame üksteist

Usume oma töötajatesse ning usaldame neid. Hindame kõrgelt oma klientide, koostööpartnerite ja töötajate ideid ja seisukohti, seepärast oleme avatud maksimaalse edu saavutamisele ja arengule suunatud vabale aramusvahetusele. Austame töötajate isikupära, toetame nende algatusi ning tunnustame edusamme.

Usaldusväarsus



USALDUSVÄÄRSUS

VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

- › Täidame oma kohustusi
- › Vastutame oma tegevuse eest
- › Vastame ootustele

Vastutame oma otsuste ja tegevuse eest, teades, et need mõjutavad kogu kontserni töötulemusi ja mainet. Väärtustame püsivat ja pikaajalist koostööd, seepärast oleme oma töös asjatundlikud – täidame endale võetud kohustusi kvaliteetselt ja õigel ajal, kasutades usaldusväärseid tehnoloogiaid ning järgides kehtestatud nõudeid.

Efektiivsus



EFEKTIIVSUS

MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- › Kavandame oma tööd
- › Kasutame meie usaldatud ressursse säästlikult
- › Tõhustame protsesse

Saavutame parimaid tulemusi, tegutsedes läbimõeldult ja kasutades meie käsutuses olevaid ressursse säästlikult ja ratsionaalselt. Meil on ühised eesmärgid. Oleme edukad, kuna oleme orienteeritud ühistulemusele, töötame kui üks meeskond, tõhustame tööprotsesse, jagame kogemusi ning aitame üksteist.

Areng



ARENG

KASV JA ARENG

- › Arendame oma töötajaid
- › Oleme avatud parimate lahenduste leidmisele
- › Täiustame tehnoloogiaid
- › Võime muuta tulevikku
- › Hoolitseme keskkonna eest

Adume arengu olulisust ning näeme arenguvõimalusi, mistõttu keskendame oma tähelepanu uutele ideedele ning oskuste täiendamisele. Kaasame töötajaid, kliente ja koostööpartnereid parimate lahenduste leidmisse, täiustame tehnoloogiaid ja protsesse. Erilist tähelepanu pöörame keskkonnakaitsele. Sel kombel saame tulevikku mõjutada.

ÜLDINFORMATSIOON

Marketex Offshore Constructions OÜ põhitegevusala on avamere nafta- ja gaasitööstusele, taristu- ja tööstusprojektidele ning taastuvenergeetika valdkonnale keerukate metalltarindite valmistamine. Käesoleval aastal jätkas ettevõtte arengut oma peamistes tegevusvaldkondades: nafta- ja gaasitööstuse seadmed ja taastuvenergeetika projektid.

2023. aastal sõlmisid Marketex Offshore Constructions ja Norra firma Aker Solutions lepingu veealuste tugikonstruktsioonide ehitamiseks Yggdrasili projektile, mis on suurim Põhjameres arendatav nafta- ja gaasimaardla. Antud projekti raames valmistab Marketex Offshore Constructions üheksa veealust tugimoodulit, mille tootmisega tehti algust 2023. Aastal ning on planeeritud tarnida kliendile aastatel 2024. ja 2025. Need alused on suurimad veealused konstruktsioonid, mida Marketex Offshore Constructions on seni ehitanud.

Norra firma Aker BP hallatav Yggdrasil on suurim nafta- ja gaasimaardla, mida arendatakse Põhjameres. Käesoleval aastal saime kliendi poolt kinnituse, et projekt saab aastatel 2024-2025 jätku ja lisatellimus on tulemas.

2023. aastal muutus järsult MoreldAgility tarneahela strateegia. Taaskäivitati oma tehas Norras ja kokkuleppele vaatamata suunati osa tellimusi Hispaaniasse, mistõttu ei õnnestunud meil saavutada planeeritud käivet (33 mln. eurot).

Aastal 2023 leidsime ühise lahenduse firmaga Abeking&Rasmussen, kuidas jätkata pooleliolevat LNG laevasüsteemide projekti. 2022. aastal seiskus ülalmainitud projekt eelmise omaniku pankrotistumise tõttu.

Meie ettevõtte läbis põhjalikku Technip FMC audiitkontrolli ja saavutas sellega tunnustatud tarnija staatuse uut tüüpi toodangu jaoks. Sellega võtsime oma eesmärgiks saada 2025 aastaks torustikuga moodulite tootjaks nafta- ja gaasitööstuse projektide jaoks. Kui kõik läheb plaani päraselt, siis saab see uus suund aluseks järgmistele arengusammudele aastatel 2025-2026.

Aastas 2023 alanud positiivsed trendid põhiturgudel jätkuvad ka tänavu. Kindlustunne taastuvenergia turul on habras, kuid positiivsed trendid on siiski ülekaalus. Ülemaailmne energiakriis soosib praegu nafta ja gaasiturul kiiret kasvu Norras. Endiselt napib piisavalt vabu tootmisvõimsusi seadmete ja konstruktsioonide valmistamiseks.

2023. AASTA FINANTSTULEMUSED

2023. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 31,37 mln. eurot (2022. aastal: 24,2 mln. eurot), mis on 2022. aasta müügitulust 30% suurem.

Ettevõtte müügitulu tegevusvaldkondade kaupa saab esitada järgnevalt:

- Nafta ja gaasitööstuse seadmed – 20,192 mln. eurot – 64% (2022 a. 2,471 mln. eurot – 10%)
- LNG laevasüsteemid – 5,035 mln. eurot – 16% (2022 a. – 0%)
- Tuuleenergeetika – 4,590 mln. eurot - 15% (2022 a. 19,587 - 81%)
- Mehaaniline metallitöötlus tööpinkidel – 0,715 mln. eurot – 2% (2022 a.- 0,742 mln.eurot – 3,1%)
- Muu tulu – 0,838 mln. eurot – 3% (2022 a. 0,178 mln. eurot – 0,8%)

Marketex Offshore Constructions müügitulust moodustas 36% müük Euroopa Liidu riikides, 14% nendest Eestis (2022. a: 94% - 7% Eestis) ja 64% müük väljaspoole Euroopa Liidu riike - Norra. (2022. Norra 99% ja Suurbritannia 1%).

Marketex Offshore Constructions aruandeaasta kasumiks kujunes 3,508 mln. eurot (2022. a: - 13,267 mln. eurot). Vaatamata 30% käibe kasvule müüdnud toodangu kuulud on vähenenud aastaga 31% (2023: 23,4 mln. eurot, 2022: 33,7 mln. eurot). Kõige suurem kulude vähendamine oli toorainetes ja materjalides (neli korda vorreldes eelmise aastaga seoses kliendi tarnitud metalliga uue projekti jaoks). Üldhalduskulud kasvasid aastal 74% ja ulatusid 777 tuhande euroni (2022. a: 447 tuhat eurot). Turunduskulud suurenesid 21% võrreldes eelmise aastaga. Muud ärikulud kasvasid 45% võrreldes eelmise aastaga ja ulatusid 3693 tuhande euroni (2022. a: 2546 tuhat eurot). Peamiselt tulenes see tootmisrajatiste alakasutamise eest hüvitise maksmisest, mis moodustas 92% muudest ärikuludest (2022:1954 tuhat eurot,77%).

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

	2023	2022
Kasumiaruande näitajad, eurot		
Müügitulu	31 369 902	24 196 172
Brutokasum(kahjum)	7 974 646	-9 477 202
Ärikasum(kahjum)	4 756 401	-12 781 143
Kasum (Kahjum) enne tulumaksu	3 508 129	-13 266 905
Puhaskasum / - puhaskahjum	3 508 129	-13 266 905
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	4 998 354	-12 411 662
Bilansi näitajad, eurot		
Varad kokku	2 010 664	6 407 735
Laenukohustused	15 018 820	19 864 164
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-16 727 209	-20 235 338
Suhtarvud		
Müügitulude kasv	29,6%	35,6%
Ekspordi osakaal müügituludes	95,2%	93,5%
Brutorentaablus	25,4%	-39,2%
Ärirentaablus	15,2%	-52,8%
Maksueelse kasumi rentaablus	11,2%	-54,8%
Puhasrentaablus	11,2%	-54,8%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	8,0%	22,8%
Varude käibekordaja=müüdnud toodangu omamaksumus / keskmised varud	100,06	56,36

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte omakapital negatiivne -16 727 tuhat eurot ning lühiajalised kohustused ületasid lühiajalisi varasid 14 285 tuhande euro võrra. 18.aprillil 2024. a. emaettevõtte BLRT Grupp AS-i väljastatud kinnituskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima vajadusel täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Samuti BLRT GRUPP võttis vastu otsuse Marketex Offshore Constructions OÜ omakapitali kooskõlla viimiseks äriseadustikus sätestatud nõuetega hiljemalt 19.02.2024 majandusaasta aruande kinnitamist otsustaval osanike üldkoosolekul. 22.03.2024 äriregistris

registreeriti ettevõtte bilanss koos korrigeeritud netovaraga. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 82,7 tuhat eurot (keevitusseadmed 64,4 tuhat eurot ja kontoritehnika 18,3 tuhat eurot; (2022: 485,1 tuhat eurot).

2024. aastal planeerib ettevõtte investeeringuid 826 tuhat eurot (kontoriremont ja mööbel 638 tuhat eurot, keevitus- ja muud seadmed 125 tuhat eurot, ning kontoritehnika ja tarkvara 63 tuhat eurot).

PLAANID 2024. MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte juhtkond järgib jätkuvalt BLRT grupi juhatuse kinnitatud strateegiat ning jätkub suuremahuliste metallkonstruktsioonide tootmist AKER Solutions AS.

2024. aastal plaanib ettevõtte kasvatada käivet 34 miljoni euroni, saada kasumit ja seeläbi stabiliseerida oma majandustulemusi. Riskide hajutamiseks ja tellimuste portfelli tasakaalustamiseks peame läbirääkimisi erinevate tellijatega taastuvenergia valdkonnast. Aastas 2024 alustab ettevõtte konstruktsioonide tootmist uuele mainekale kliendile Subsea 7 (nafta ja gaas) ning jätkab pikajalist koostööd firmadega TechnipFMC, EMS-Tech ja National Oilwell Varco.

Kuna ettevõtte läbis põhjalikku Technip FMC audiitkontrolli ja saavutas sellega tunnustatud tarnija staatuse uut tüüpi toodangu jaoks, võtsime eesmärgiks saada 2025 aastaks torustikuga moodulite tootjaks nafta- ja gaasitööstuse projektide jaoks. Kui kõik läheb plaanipäraselt, siis saab see uus suund aluseks järgmistele arengusammudele aastatel 2025-2026.

Ettevõtte eesmärgid on:

- Kindlustada tootmisliinid efektiivsete ning kasumlike projektidega
- Saavutada kõikide projektide kasumlikkuse kasv tänu suurenenud tootmise efektiivsusele
- Lepingu tähtaegade edasilükkamisega seotud kahjude minimeerimine või optimeerimine
- Efektiivsed investeeringud tootmispindadesse ja tehnikasse, mis baseeruvad reaalsel tootmisvajadusel
- Tootmistööliste ja insener- tehnilise töötajaosakonna kvalifikatsiooni tõstmine
- Keskastmejuhtide pädevuste arendamine

RISKIDE JUHTIMINE

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning samuti on see Marketex Offshore Constructions igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on Marketex Offshore Constructions peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning juhtida optimaalselt nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Me peame oluliseks hinnata oma riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktorist tulenevalt. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub Marketex Offshore Constructions põhimõttest optimeerida äriske ja suurendada kasumlikkust. Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrollikeskkonda, mida omakorda jälgivad vastavad talitused. BLRT Grupis on koostatud riskijuhtimisepoliitika. Selle dokumendi alusel on sisse viidud erinevate valdkondade riskijuhtimise protseduurid, näiteks keskkonna-, töökeskkonna-, projekti- ja äririskide juhtimine.

Marketex Offshore Constructions on koostöös kindlustuskonsultantidega välja töötanud kindlustusprogrammi, mis on suunatud riskide efektiivsemale juhtimisele. 2024. aastal jätkab ettevõtte tegevust väljakujunenud suundadel proovides viia tasakaalu projektide mahtu erinevates valdkondades. Eesmärgiks vähendada ettevõtte riske võimalikul ootamatul käibe ja töömahtude langemisel. Selline otsus sai vastu võetud seoses mitu aasta taguse kogemusega nafta ning gaasituru järsul kukkumisel, kui ettevõtte oli väga aktiivne ainult selles valdkonnas.

Finantsriskid:

Marketex Offshore Constructions majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid
Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini kinnipidamist.
2. Valuutariskid
Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriski vähendamiseks sooritatakse Marketex Offshore Constructions tehinguid eurodes.
3. Intressiriskid
Intressikulud võivad eurosooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Ettevõtte on võimalikku mõju analüüsinud ning tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.
4. Likviidsusrisk
Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. Kontsernisiseselt on tütarettevõtjate likviidsuse juhtimiseks kehtestatud limiidid. Võttes arvesse metallkonstruktsioonide turu praegust arengut, ettevõtte plaanib tagada käibe ja kasumi stabiilne kasv 2024.-2026. aastatel ja tänu sellele hojab käibekapitali positiivseks.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus
Nimetatud riski minimeerimiseks teeb ettevõtte edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja keskeri õppeasutustega nii Eestis, kui ka välismaal.
2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool
Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele. Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks.
3. Tööviljakust edestav töötasu kasv
Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks tööviljakust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on töövõimelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning küllaltki madala töötuse taseme juures kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks ettevõttes töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks, juurutatakse LEAN-süsteemi, investeeritakse tööviljakust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

4. Tööohutus

Tööohutusele pööratakse suurt tähelepanu koostöös klientidega. Mitmete projektidega on rakendatud spetsiaalsed tööohutusprogrammid, mille oluliseks osaks on töötajate pidev instrueerimine, ohutusnõuete täitmise range jälgimine ja töötajate kaasamine erinevatesse ohutusega seotud tegevustesse. Ettevõttes ei olnud olulisi tööõnnetusi 2023. aastal.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk

Tulenevalt ettevõtte põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab ettevõtte tegevust lepinguliste kokkulepete või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel ettevõttest erinevatel alustel ning vaidlustab ettevõtte tegevuse seaduslikkuse.

2. Korruptsioon

Marketex Offshore Constructions ei tolereeri korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi. BLRT Grupis on koostatud nn käitumiskodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Grupi põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab koodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhinduda õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Grupis olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõttel, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiksid neid oma igapäevatoos. Korruptsiooniriskide maandamiseks viiakse läbi töötajatele erinevaid instruktaaze, samuti viib siseauditiosakond läbi siseauditeid, mille käigus muuhulgas analüüsib pettuseriske. Kõikidel töötajatel ja koostööpartneritel on võimalus kindlast või võimalikust ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie koodeksis.

3. Sanktsioonid

Marketex Offshore Constructions OÜ mõistab sanktsioonide olulisust ning välja töötanud protsesse ja loonud sisekontrollikeskkonda tehingueelselt võimaliku sanktsioonireegli tunnuse tuvastamiseks.

4. Sõjategevus Ukrainas

24. veebruaril 2022 algas Ukrainas sõjategevus. Vaatamata sellele, et Ukraina ja Venemaa turuosa ettevõtte äritegevuses on tühine, mõjutas sõjaline konflikt ja kehtestatud sanktsioonid oluliselt ettevõtte majandustulemusi (eelkõige toorme ja energia kallinemise tõttu), mis kajastub 2023. aasta aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 541	2 421	
Nõuded ja ettemaksed	1 263 819	5 266 397	2
Varud	177 419	290 224	3
Kokku käibevarad	1 442 779	5 559 042	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	567 885	848 693	5
Kokku põhivarad	567 885	848 693	
Kokku varad	2 010 664	6 407 735	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 009 059	16 309 051	8
Võlad ja ettemaksed	3 346 800	6 000 836	9
Eraldised	372 253	778 073	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 728 112	23 087 960	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 009 761	3 555 113	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 009 761	3 555 113	
Kokku kohustised	18 737 873	26 643 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 515 000	10 515 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 250 594	-17 983 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 508 129	-13 266 905	
Kokku omakapital	-16 727 209	-20 235 338	
Kokku kohustised ja omakapital	2 010 664	6 407 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	31 369 902	24 196 172	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 395 256	-33 673 374	15
Brutokasum (-kahjum)	7 974 646	-9 477 202	
Turustuskulud	-403 072	-333 430	16
Üldhalduskulud	-777 030	-447 483	17
Muud äritulud	1 654 930	23 323	14
Muud ärikulud	-3 693 073	-2 546 351	19
Ärikasum (kahjum)	4 756 401	-12 781 143	
Intressitulud	34	158	
Intressikulud	-1 184 294	-448 693	20
Muud finantstulud ja -kulud	-64 012	-37 227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 508 129	-13 266 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 508 129	-13 266 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 756 401	-12 781 143	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	305 965	406 708	5
Muud korrigeerimised	0	900	5
Kokku korrigeerimised	305 965	407 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 002 579	2 993 428	2
Varude muutus	112 805	614 544	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 059 857	1 849 440	9
Kokku rahavood äritegevusest	6 117 893	-6 916 123	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 157	-99 076	5
Laekunud intressid	34	158	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 123	-98 918	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-469 500	-6 473 969	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 294 903	8 031 979	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-80 941	-54 659	8
Makstud intressid	-1 184 294	-448 693	9,20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-64 012	-37 227	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 093 650	4 017 431	
Kokku rahavood	-880	-2 997 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 421	3 000 031	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-880	-2 997 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 541	2 421	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	500 000	256	10 515 000	-17 983 689	-6 968 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-13 266 905	-13 266 905
31.12.2022	500 000	256	10 515 000	-31 250 594	-20 235 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 508 129	3 508 129
31.12.2023	500 000	256	10 515 000	-27 742 465	-16 727 209

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marketex Offshore Constructions 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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. laenukohustused, 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 nüüdsväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara käsitletakse samal moel kui omavahenditega finantseeritud põhivara soetused. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale

väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet «Varade väärtuse langus»).

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldis ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte annab enda poolt valmistatud toodetele 2-aastase garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks valmistatud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies

ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Võlad ja ettemaksed". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 322	40 322	
Ostjatelt laekumata arved	2 420 681	2 420 681	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 380 359	-2 380 359	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 648	20 648	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 585	33 585	4
Ettemaksed	36 605	36 605	
Tulevaste perioodide kulud	35 780	35 780	
Muud makstud ettemaksed	825	825	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	1 132 659	1 132 659	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 263 819	1 263 819	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 203	27 203	
Ostjatelt laekumata arved	2 407 562	2 407 562	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 380 359	-2 380 359	
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 140	50 140	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132 658	132 658	4
Ettemaksed	61 611	61 611	
Tulevaste perioodide kulud	37 145	37 145	
Muud makstud ettemaksed	24 466	24 466	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	4 994 785	4 994 785	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 266 397	5 266 397	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	160 278	278 484
Lõpetamata toodang	17 141	11 740
Kokku varud	177 419	290 224

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlus summas 146 791 eurot (2022: 403 936 eurot). Vaata lisa 15

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 925	0	129 998	0
Üksikisiku tulumaks	0	150 420	0	136 565
Erisoodustuse tulumaks	0	1 026	0	188
Sotsiaalmaks	0	261 112	0	238 661
Kohustuslik kogumispension	0	8 117	0	8 199
Töötuskindlustusmaksed	0	17 669	0	16 479
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	150	0	137
Ettemaksukonto jääk	2 660		2 660	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 585	438 494	132 658	400 229

Vaata lisa 2 ja 9. Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	150 926	4 866 667	5 017 593	369 838	58 425	5 445 856
Akumuleeritud kulum	-109 782	-4 182 127	-4 291 909	-304 354	-900	-4 597 163
Jääkmaksumus	41 144	684 540	725 684	65 484	57 525	848 693
Ostud ja parendused	15 850	64 368	80 218	2 464	-57 525	25 157
Amortisatsioonikulu	-23 117	-228 236	-251 353	-54 612	0	-305 965
31.12.2023						
Soetusmaksumus	166 776	4 918 131	5 084 907	372 302	57 525	5 514 734
Akumuleeritud kulum	-132 899	-4 397 459	-4 530 358	-358 966	-57 525	-4 946 849
Jääkmaksumus	33 877	520 672	554 549	13 336	0	567 885

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisades 15, 16 ja 17.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	3 533	3 533	0	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2024	
Masinad ja seadmed	174 544	52 089	122 455	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	46 054	11 391	34 663	0	1,63%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	46 787	11 108	35 679	0	1,35%+6 kuu eu	EUR	2027	
Kapitalirendikohustised kokku	270 918	78 121	192 797	0				8

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	12 013	8 480	3 533	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2024	
Masinad ja seadmed	225 186	52 534	172 652	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	57 136	11 459	45 677	0	1,63%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	57 525	10 738	46 787	0	1,35%+3 kuu eu	EUR	2027	
Kapitalirendikohustised kokku	351 860	83 211	268 649	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	297 020	305 042
Kokku	297 020	305 042

Aruandeaastal on kapitalirenditingimustel soetatud põhivara summas 0 EUR (2022: 386 025 EUR)

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	389 179	380 836	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 743 954	3 405 095	15,16,17

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. 2023. a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt kokku 3 610 259 eurot (2022: 3 300 178 eurot). Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendidega finantseerimispoliitikale.

Lisa 8 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 laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	11 461 438	11 461 438			2,5%+6-kuueur	EUR	2024	21
Lühiajalised laenud kokku	11 461 438	11 461 438						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	3 286 464	469 500	1 878 000	938 964	2,5%+6-kuueur	EUR	2031	21
Pikaajalised laenud kokku	3 286 464	469 500	1 878 000	938 964				
Kapitalirendikohustised kokku	270 918	78 121	192 797	0				6
Laenukohustised kokku	15 018 820	12 009 059	2 070 797	938 964				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	15 756 340	15 756 340			2,5%+6-kuueur	EUR	2023	21
Lühiajalised laenud kokku	15 756 340	15 756 340						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	3 755 964	469 500	1 878 000	1 408 464	2,5%+6-kuueur	EUR	2031	21
Pikaajalised laenud kokku	3 755 964	469 500	1 878 000	1 408 464				
Kapitalirendikohustised kokku	351 860	83 211	268 649	0				6
Laenukohustised kokku	19 864 164	16 309 051	2 146 649	1 408 464				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 301	272 301	
Võlad töövõtjatele	552 446	552 446	
Maksuvõlad	438 494	438 494	4
Muud võlad	489 603	489 603	
Intressivõlad	84 229	84 229	21
Muud viitvõlad	405 374	405 374	
Saadud ettemaksed	614 402	614 402	
Võlad seotud osapooltele	979 554	979 554	21
Kokku võlad ja ettemaksed	3 346 800	3 346 800	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	935 436	935 436	
Võlad töövõtjatele	505 798	505 798	
Maksuvõlad	400 229	400 229	4
Muud võlad	465 875	465 875	
Intressivõlad	65 800	65 800	21
Muud viitvõlad	400 075	400 075	
Saadud ettemaksed	614 402	614 402	
Võlad seotud osapooltele	3 079 096	3 079 096	21
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000 836	6 000 836	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Garantiieraldis	66 253	0	0	66 253
Muud eraldised	293 152	711 820	-293 152	711 820
Kokku eraldised	359 405	711 820	-293 152	778 073

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Garantiieraldis	66 253	306 000	0	372 253
Muud eraldised	711 820	0	-711 820	0
Kokku eraldised	778 073	306 000	-711 820	372 253

Vastavalt müügilepingutingimustele annab ettevõtte valmistatud metallkonstruktsioonidele garantii, mille raames on ta kohustatud parandama tootel ilmnenud defektid omal kulul.

Muude eraldiste all kajastuvad trahvid, mis tulenevad aruande perioodi lõpus selgunud tulenevate perioodide kohustustest.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2022	981	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	981	
Kokku sihtfinantseerimine	981	
	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2023	1 492	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 492	
Kokku sihtfinantseerimine	1 492	

2023.a tulu sihtfinantseerimisest sisaldab Eesti Töötukassa tööalase mentorluse tasu 1 492 eur (2022.a: 981 eur).

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	500 000	500 000
Osade arv (tk)	1	1
Marketex Offshore Constructions OÜ osakapital seisuga 31.12.2023 koosneb 1 osast nimiväärtusega 500 000 eurot (seisuga 31.12.2022: 500 000 eurot). Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2023 moodustas -27 742 465 eurot (2022: kahjum -31 250 594 eurot), seega dividendide väljamaksmise võimalust ei ole.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 509 238	1 573 045	
Leedu	23 847	17 881	
Holland	4 627 586	20 657 591	
Soome	0	549 910	
Saksamaa	5 013 629	0	
Läti	2 400	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 176 700	22 798 427	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	20 193 202	1 380 145	
Suurbritannia	0	17 600	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 193 202	1 397 745	
Kokku müügitulu	31 369 902	24 196 172	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Metallkonstruktsioonid	30 841 349	23 718 332	
Vanametall	126 844	73 930	
Materjalide müük	12 530	23 074	
Rent	389 179	380 836	7
Kokku müügitulu	31 369 902	24 196 172	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	0	806	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 652 191	5 883	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 492	981	11
Muud	1 247	15 653	
Kokku muud äritulud	1 654 930	23 323	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 493 978	13 558 338	
Varude allahindlus ja mahakandmine	146 791	403 936	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 698	23 065	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 186 731	8 520 631	
Energia	986 123	919 837	
Elektrienergia	504 392	383 254	
Soojusenergia	468 076	515 710	
Kütus	13 655	20 873	
Transpordikulud	395 100	400 121	
Üür ja rent	3 723 832	3 388 681	7
Koolituskulud	45 288	36 246	
Tööjõukulud	5 929 363	4 632 311	18
Amortisatsioonikulu	303 419	403 857	5
Remont ja hooldus	686 269	620 361	
Garantiifond	306 000	0	10
Muud	1 180 664	765 990	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23 395 256	33 673 374	

Real „Muud“ on kajastatud vesi ja kanalisatsioon, joogivesi, side, toodangu kontrolli, analüüsi ja sertifits teenused, koristuskulud, kindlustus ja teised kulud.

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	6 554	6 838	7
Lähetuskulud	52 767	65 989	
Tööjõukulud	325 785	203 696	18
Amortisatsioonikulu	1 052	1 712	5
Muud	16 914	55 195	
Kokku turustuskulud	403 072	333 430	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	10 567	9 576	7
Energia	2 450	2 025	
Elektrienergia	267	267	
Soojusenergia	230	230	
Kütus	1 953	1 528	
Tööjõukulud	197 688	83 944	18
Amortisatsioonikulu	1 494	1 139	5
Muud	458 050	243 264	
Raamatupidamiskulud	106 781	107 535	
Kokku üldhalduskulud	777 030	447 483	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	4 835 328	3 688 731	
Sotsiaalmaksud	1 617 509	1 231 220	
Kokku tööjõukulud	6 452 837	4 919 951	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	194	153	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	189	146	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	5	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	323	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 656 891	2 543 771
Muud	35 859	2 580
Kokku muud ärikulud	3 693 073	2 546 351

2023. aastal trahvide, viiviste ja hüvitiste all on kajastatud hüvitis tootmisrajatiste alakasutamise eest summas 3 406 tuhat eurot (2022: 1 954 tuhat eurot)

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 170 893	444 640	21
Intressikulu kapitalirendilt	13 401	4 053	
Kokku intressikulud	1 184 294	448 693	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 485	50 140	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 485	50 140	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	11 930 938	16 225 840	8
Kokku laenukohustised	11 930 938	16 225 840	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	262 020	218 673	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	820 085	2 925 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 082 105	3 144 396	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 816 964	3 286 464	8
Kokku laenukohustised	2 816 964	3 286 464	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	14 954 294	11 031 979	6 473 969	19 512 304	444 640	8,20
Kokku laenukohustised	14 954 294	11 031 979	6 473 969	19 512 304	444 640	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	19 512 304	0	4 764 402	14 747 902	1 170 893	8,20
Kokku laenukohustised	19 512 304	0	4 764 402	14 747 902	1 170 893	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 347	758 328	0	97 003	1 075 758	0
Kokku müüdid	18 347	758 328	0	97 003	1 075 758	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	2 068	2 111 953	0	0	1 805 926	18 031
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000 856	7 374 474	23 168	13 715 695	8 836 268	81 044
Kokku ostetud	4 002 924	9 486 427	23 168	13 715 695	10 642 194	99 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Marketex Offshore Constructions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)); b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted ja sidusettevõtted); c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda; d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Juhatare ja nõukogu liikmetega seotud lepingutest ei tulene lahkumishüvitistega seotud kohustusi. Allahindlused seotud osapooltele puuduvad.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital on negatiivne (- 16 727 mln. eurot) ning lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2023 seisuga käibevara 14 285 mln. euro võrra. Juhtkonna hinnangul ei tekita nimetatud asjaolud majandusraskusi 2024.aastal, kuna ettevõtte plaanib saada 2024.aastal kasumit ning viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Samuti emaettevõtte on lubanud jätkuvalt finantsiliselt toetada ettevõtet, mida kinnitas toetuskirjaga 13.03.2024 kuupäevast. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsibist.

Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad

Marketex Offshore Construction OÜ hagi Implenla Sverige AB vastu 2 364 tuhat eurot suuruse tasu nõudes on hetkel arbitraazimenetluse algstaadiumis. Nõudel on menetlemisväärtus perspektiiv.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2024

Osaühing Marketex Offshore Constructions (registrikood: 12459560) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA SUVI	Juhatuse liige	15.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marketex Offshore Constructions OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Marketex Offshore Constructions OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Asjaolu rõhutamine - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 22. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeauditiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

15. mai 2024

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Marketex Offshore Constructions (registrikood: 12459560) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 250 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 508 129
Kokku	-27 742 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 742 465
Kokku	-27 742 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	31369902	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102535
Faks	+372 6102075
E-posti aadress	marketex.offshore@blrt.ee