

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Top Marine Infra OÜ

registrikood: 14645953

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Tule tn 33
postisihthnumber: 76505

e-posti aadress: silver@topmarine.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Eraldised	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21



Top Marine Infra OÜ
Phone +372 5180 797
Tule 33, Saue 76505 ESTONIA
e-mail: silver@topmarine.ee
www.topmarine.eu

TEGEVUSARUANNE 2023

1. Ülevaade ettevõtte tegevusest,
 2. Finantsseisundi hindamiseks olulised asjaolud,
 3. Olulised sündmused majandusaastal,
 4. Järgneva aasta plaanid,
 5. Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid,
 6. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud;
- 1) Top Marine Infra OÜ keskendus Eesti klientide hoidmisele, jätkas Soome ning Euroopa turul aktiivset müügitgevust.
 - 2) Tulu teenuste müügist on kajastatud lähtudes valmidusastme meetodist.
 - 3) Sisendhinnamuutustega kaasas käimine.
 - 4) Keskendumine majandusaasta kasumile.
Ettevõtte müügitulu hoidmine nii, et kasumlikkus ei kannataks.
Soome turuosa suurendamine tütarettevõtte Top Marine Laiturit Oy kaudu. Euroopa porjektide osakaalu suurendamine.
 - 5) Ujuvkaide ehitamise peatöövõtt,
Ujuvkai lisavarustuse müük,
Väikesadamate nõustamine ja projekteerimine.
 - 6) Müügi turunduskulud.
Töövahendite kaasajastamine.

Top Marine Infra OÜ 2023 aruandeaasta põhilised finantsnäitajad:

Finantsnäitaja	Valem	2023	2022
Omakapitali rentaablus ROE	$(\text{puhaskasum/keskmise omakapitali}) \cdot 100$	32%	107%
Müügikäibe puharentaablus ROS	$(\text{puhaskasum/müügitulu}) \cdot 100$	5%	7%
Koguvara puharentaablus ROA	$(\text{puhaskasum/keskmise koguvara}) \cdot 100$	14%	41%
Ärikasumi marginaal	$(\text{ärikasum/müügitulu}) \cdot 100$	6%	8%
Müügitulu juurdekasvutempo	$((\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu}) \cdot 100$	-40%	85%
Vara juurdekasvutempo	$((\text{vara aasta lõpul} - \text{vara aasta algul}) / \text{vara aasta algul}) \cdot 100$	-15%	120%

Koht: **Tule tn 33, Saue**
Kuupäev: **10.06.2024**

Top Marine Infra OÜ
Silver Pütsep
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	378 682	518 908	2
Nõuded ja ettemaksed	133 692	155 909	3
Varud	4 186	637	
Kokku käibevarad	516 560	675 454	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	160 287	117 437	4
Kokku põhivarad	160 287	117 437	
Kokku varad	676 847	792 891	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 061	8 384	
Võlad ja ettemaksed	196 977	333 850	5
Eraldised	87 014	95 330	6
Kokku lühiajalised kohustised	300 052	437 564	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 616	39 978	
Kokku pikaajalised kohustised	59 616	39 978	
Kokku kohustised	359 668	477 542	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 598	77 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 831	235 312	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	317 179	315 349	
Kokku omakapital	317 179	315 349	
Kokku kohustised ja omakapital	676 847	792 891	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 952 035	3 238 828	8
Muud äritulud	5 458	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 234 575	-2 435 500	9
Mitmesugused tegevuskulud	-301 604	-277 316	10
Tööjõukulud	-257 401	-246 191	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 853	-12 512	4
Muud ärikulud	-17 863	-8 606	
Ärikasum (kahjum)	129 197	258 703	
Intressikulud	-2 951	-13 680	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 246	245 023	
Tulumaks	-24 415	-9 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 831	235 312	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	101 831	235 312	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 265 645	3 482 168	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 922 607	-2 849 528	
Väljamaksed töötajatele	-199 717	-197 001	
Laekunud intressid	289	17	
Makstud intressid	-1 515	-12 696	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 823	-10 177	
Muud rahavood äritegevusest	-121 051	-45 801	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 779	366 982	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 573	-3 360	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 000	0	
Laekunud intressid	38	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 535	-3 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	630 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-633 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 912	-9 977	
Makstud dividendid	-100 000	-44 015	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 912	-56 992	
Kokku rahavood	-140 226	306 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	518 908	212 274	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-140 226	306 634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378 682	518 908	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	250	121 303	124 053
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250	121 303	124 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			235 312	235 312
Väljakuulutatud dividendid			-44 016	-44 016
31.12.2022	2 500	250	312 599	315 349
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	250	312 599	315 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 831	101 831
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2023	2 500	250	314 429	317 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimine on tehtud vastavalt raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr 11.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringustegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtjani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtjani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Rahavoogude juhtimisel ja riski maandamiseks rakendatakse faktooringut - nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringulepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,

firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Top Marine Infra OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Top Marine Infra OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	378 682	518 908
Kokku raha	378 682	518 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 683	115 683
Ostjatelt laekumata arved	115 683	115 683
Ettemaksed	3 314	3 314
Tulevaste perioodide kulud	3 314	3 314
Muud nõuded ja ettemaksed	14 695	14 695
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 692	133 692
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 928	99 928
Ostjatelt laekumata arved	99 928	99 928
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 148	19 148
Ettemaksed	2 726	2 726
Tulevaste perioodide kulud	2 726	2 726
Muud nõuded ja ettemaksed	34 107	34 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 909	155 909

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	70 862		51 945	122 807		122 807
Akumuleeritud kulum	-6 326		-11 782	-18 108		-18 108
Jääkmaksumus	64 536		40 163	104 699		104 699
Ostud ja parendused	24 258	992		25 250		25 250
Muud ostud ja parendused	24 258	992		25 250		25 250
Amortisatsioonikulu	-9 560	-320	-2 632	-12 512		-12 512
31.12.2022						
Soetusmaksumus	95 121	992	51 945	148 058		148 058
Akumuleeritud kulum	-15 887	-320	-14 414	-30 621		-30 621
Jääkmaksumus	79 234	672	37 531	117 437		117 437
Ostud ja parendused	56 993			56 993	15 150	72 143
Muud ostud ja parendused	56 993			56 993	15 150	72 143
Amortisatsioonikulu	-14 003	-330	-2 520	-16 853		-16 853
Ümberliigitamised	6 435		-3 725	2 710	-15 150	-12 440
Ümberliigitamised ettemaksetest	15 150			15 150	-15 150	
Muud ümberliigitamised	-8 715		-3 725	-12 440		-12 440
31.12.2023						
Soetusmaksumus	157 822	992	44 445	203 259	15 150	218 409
Akumuleeritud kulum	-29 163	-650	-13 159	-42 972	-15 150	-58 122
Jääkmaksumus	128 659	342	31 286	160 287	0	160 287

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	14 167	0
Muud masinad ja seadmed	14 167	0
Kokku	14 167	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106 135	106 135
Võlad töövõtjatele	21 736	21 736
Maksuvõlad	21 872	21 872
Muud võlad	7 292	7 292
Intressivõlad	7 292	7 292
Saadud ettemaksed	39 891	39 891
Muud saadud ettemaksed	39 891	39 891
Muud võlad ja ettemaksed	51	51
Kokku võlad ja ettemaksed	196 977	196 977
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	287 289	287 289
Võlad töövõtjatele	19 658	19 658
Maksuvõlad	7 644	7 644
Muud võlad	6 643	6 643
Muud viitvõlad	6 643	6 643
Saadud ettemaksed	12 567	12 567
Muud saadud ettemaksed	12 567	12 567
Muud võlad ja ettemaksed	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	333 850	333 850

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	95 330	-8 316	0	87 014
Sealhulgas:				
Lühiajalised	95 330	-8 316	0	87 014
Garantiieraldis	95 330	-8 316	0	87 014
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	60 547	34 783	0	95 330
Sealhulgas:				
Lühiajalised	60 547	34 783	0	95 330
Garantiieraldis	60 547	34 783	0	95 330

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1500 eurot, 1000 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 449 252	1 849 981
Soome	406 681	525 164
Leedu	0	855 283
Taani	45 887	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	50 215	8 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 952 035	3 238 828
Kokku müügitulu	1 952 035	3 238 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesiehitus	1 952 035	3 238 828
Kokku müügitulu	1 952 035	3 238 828

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 081 211	2 129 824
Müügi eesmärgil ostetud teenused	95 654	167 466
Energia	4 788	6 162
Kütus	4 788	6 162
Transpordikulud	39 443	125 397
Väikevahendid	7 755	0
Muud	5 724	6 651
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 234 575	2 435 500

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 535	8 327
Energia	19 551	19 613
Kütus	19 551	19 613
Mitmesugused bürookulud	23 529	16 801
Lähetuskulud	28 087	35 505
Koolituskulud	2 817	1 372
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	34 784
Muud	219 085	160 914
Kokku mitmesugused tegevuskulud	301 604	277 316

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	192 849	184 401
Sotsiaalmaksud	64 350	61 789
Kokku tööjõukulud	257 199	246 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 496	2 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 496	2 496
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 687	267 215
Kokku võlad ja ettemaksed	87 687	267 215

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 554		10 451
Kokku müüdud	9 554		10 451

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	800 512	2 179 323	
Kokku ostetud	800 512	2 179 323	

Juhatuse liige oli tööol töölepinguga ja sai töötasu

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	334 409	503 151
Nõuded ja ettemaksed	121 015	134 299
Varud	4 186	637
Kokku käibevarad	459 610	638 087
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	38 000	38 000
Materiaalsed põhivarad	160 288	117 437
Kokku põhivarad	200 788	157 937
Kokku varad	660 398	796 024
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 061	8 384
Võlad ja ettemaksed	190 530	332 173
Eraldised	87 014	95 330
Kokku lühiajalised kohustised	293 605	435 887
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 616	39 978
Kokku pikaajalised kohustised	59 616	39 978
Kokku kohustised	353 221	475 865
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 408	80 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 019	237 134
Kokku omakapital	307 177	320 159
Kokku kohustised ja omakapital	660 398	796 024

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 545 354	3 032 589
Muud äritulud	5 458	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-934 985	-2 304 190
Mitmesugused tegevuskulud	-228 430	-208 108
Tööjõukulud	-257 199	-245 981
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 853	-12 512
Muud ärikulud	-475	-1 414
Kokku ärikasum (-kahjum)	112 870	260 384
Intressitulud	327	21
Intressikulud	-3 750	-13 560
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 447	246 845
Tulumaks	-22 428	-9 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 019	237 134

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 862 460	3 270 015
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 553 338	-2 643 096
Väljamaksed töötajatele	-199 515	-196 791
Laekunud intressid	289	17
Makstud intressid	-1 515	-12 696
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 823	-10 177
Muud rahavood äritegevusest	-115 853	-14 187
Kokku rahavood äritegevusest	-30 295	393 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 573	-3 360
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 000	0
Antud laenud	0	-35 000
Laekunud intressid	38	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 535	-38 356
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	630 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-633 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 912	-9 977
Makstud dividendid	-100 000	-44 015
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 912	-56 992
Kokku rahavood	-168 742	297 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	503 151	205 414
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-168 742	297 737
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	334 409	503 151

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	250	124 290	127 040
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250		2 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)			237 134	237 134
Väljakuulutatud dividendid			-44 015	-44 015
31.12.2022	2 500	250	317 409	320 159
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	250	317 409	320 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 019	87 019
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2023	2 500	250	304 427	307 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Top Marine Infra OÜ (registrikood: 14645953) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	27.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	
SILVER PÜTSEP	Juhatuse liige	27.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 831
Kokku	314 429
Jaotamine	
Dividendideks	-61 918
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 511
Kokku	190 593

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 831
Kokku	314 429
Jaotamine	
Dividendideks	-51 918
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 511
Kokku	200 593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	1545354	100.00%	Jah