

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Top Marine Infra OÜ

registrikood: 14645953

tänava/talu nimi, Tule tn 33

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

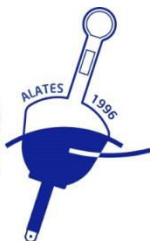
maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
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



TEGEVUSARUANNE 2022

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 Saksa turul aktiivset müügitegevust.
 - 2) Tulu teenuste müügist on kajastatud lähtudes valmidusastme meetodist.
 - 3) Kaunas Marina projekti ellu viimine ja lõpetamine.
 - 4) Keskendumine majandusaasta kasumile.
Ettevõtte müügitulu hoidmine nii, et kasumlikkus ei kannataks.
Soome turuosa suurendamine tütarettevõtte Top Marine Laiturit Oy kaudu. Saksamaa projektide osakaalu suurendamine.
 - 5) Ujuvkaide ehitamise peatöövõtt,
Ujuvkai lisavarustuse müük,
Väikesadamate nõustamine ja projekteerimine.
 - 6) Müügi turunduskulud.
Töövahendite kaasajastamine.

Top Marine Infra OÜ 2022 aruandeaasta põhilised finantsnäitajad:

Finantsnäitaja	Valem	2022	2021
Omakapitali rentaablus ROE	$(\text{puhaskasum/keskmise omakapitali}) \cdot 100$	107%	44,32%
Müügikäibe puharentaablus ROS	$(\text{puhaskasum/müügitulu}) \cdot 100$	7%	2,82%
Koguvara puharentaablus ROA	$(\text{puhaskasum/keskmise koguvara}) \cdot 100$	41%	14,89%
Ärikasumi marginaal	$(\text{ärikasum/müügitulu}) \cdot 100$	8%	3,19%
Müügitulu juurdekasvutempo	$((\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu}) \cdot 100$	85%	32,08%
Vara juurdekasvutempo	$((\text{vara aasta lõpul} - \text{vara aasta algul}) / \text{vara aasta algul}) \cdot 100$	120%	18,93%

Koht:

Tule tn 33, Saue

Kuupäev:

27.06.2023

Top Marine Infra OÜ

Silver Pütsep

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	518 908	212 274	2
Nõuded ja ettemaksed	155 909	42 367	3
Varud	637	843	
Kokku käibevarad	675 454	255 484	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	116 470	104 352	4
Kokku põhivarad	116 470	104 352	
Kokku varad	791 924	359 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 384	10 204	
Võlad ja ettemaksed	333 850	141 503	5
Eraldised	95 331	60 546	6
Kokku lühiajalised kohustised	437 565	212 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 978	23 876	
Kokku pikaajalised kohustised	39 978	23 876	
Kokku kohustised	477 543	236 129	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 941	71 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 690	49 322	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	314 381	123 707	
Kokku omakapital	314 381	123 707	
Kokku kohustised ja omakapital	791 924	359 836	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 232 480	1 750 192	8
Muud äritulud	0	1 223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 429 151	-1 283 226	9
Mitmesugused tegevuskulud	-277 316	-179 600	10
Tööjõukulud	-246 190	-218 852	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 132	-8 691	
Muud ärikulud	-8 610	-5 302	
Ärikasum (kahjum)	258 081	55 744	
Intressitulud	23	5	
Intressikulud	-13 703	-972	
Muud finantstulud ja -kulud	0	80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	244 401	54 857	
Tulumaks	-9 711	-5 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 690	49 322	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	234 690	49 322	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 481 566	1 900 391
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	54
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 834 635	-1 784 802
Väljamaksed töötajatele	-196 791	-167 887
Laekunud intressid	17	80
Makstud intressid	-12 696	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 177	-8 576
Muud rahavood äritegevusest	-60 302	266 654
Kokku rahavood äritegevusest	366 982	205 914
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 360	-14 695
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	9 500
Laekunud intressid	4	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 356	-5 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	630 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-633 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 977	-17 174
Makstud dividendid	-44 015	-24 467
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 992	-41 641
Kokku rahavood	306 634	159 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 274	53 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	306 634	159 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	518 908	212 274

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	250	96 102	98 852
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	250	96 102	98 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 322	49 322
Väljakuulutatud dividendid			-24 467	-24 467
31.12.2021	2 500	250	120 957	123 707
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250	120 957	123 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			234 690	234 690
Väljakuulutatud dividendid			-44 016	-44 016
31.12.2022	2 500	250	311 631	314 381

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 emiteerimine;
- 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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 õiglase 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.

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõttel on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

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 määratavad. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	518 908	212 274
Kokku raha	518 908	212 274

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 823	28 823
Ostjatelt laekumata arved	28 823	28 823
Ettemaksed	1 840	1 840
Tulevaste perioodide kulud	1 840	1 840
Muud nõuded ja ettemaksed	11 704	11 704
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 367	42 367

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	21 667		51 945	73 612	73 612
Akumuleeritud kulum	-1 613		-9 067	-10 680	-10 680
Jääkmaksumus	20 054		42 878	62 932	62 932
Ostud ja parendused	56 862			56 862	56 862
Muud ostud ja parendused	56 862			56 862	56 862
Amortisatsioonikulu	-5 976		-2 715	-8 691	-8 691
Ümberliigitamised	-6 751			-6 751	-6 751
Ümberliigitamised varudega	-6 751			-6 751	-6 751
31.12.2021					
Soetusmaksumus	70 862		51 945	122 807	122 807
Akumuleeritud kulum	-6 673		-11 782	-18 455	-18 455
Jääkmaksumus	64 189		40 163	104 352	104 352
Ostud ja parendused	24 258	992		25 250	25 250
Muud ostud ja parendused	24 258	992		25 250	25 250
Amortisatsioonikulu	-10 180	-320	-2 632	-13 132	-13 132
31.12.2022					
Soetusmaksumus	95 120	992	51 945	148 057	148 057
Akumuleeritud kulum	-16 853	-320	-14 414	-31 587	-31 587
Jääkmaksumus	78 267	672	37 531	116 470	116 470

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 054	26 054
Võlad töövõtjatele	16 362	16 362
Maksuvõlad	29 236	29 236
Muud võlad	5 372	5 372
Muud viitvõlad	5 372	5 372
Saadud ettemaksed	61 412	61 412
Muud saadud ettemaksed	61 412	61 412
Muud võlad ja ettemaksed	3 067	3 067
Kokku võlad ja ettemaksed	141 503	141 503

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	60 546	34 785	0	95 331
Sealhulgas:				
Lühiajalised	60 546	34 785	0	95 331
Garantiieraldis	60 546	34 785	0	95 331
Pikaajalised	0	0	0	0
Garantiieraldis	0	0	0	0
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	37 474	23 072	0	60 546
Sealhulgas:				
Lühiajalised	37 474	23 072	0	60 546
Garantiieraldis	37 474	23 072	0	60 546
Pikaajalised	0	0	0	0
Garantiieraldis	0	0	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1500 eurot, 1000 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 849 981	1 157 502
Soome	518 816	589 690
Leedu	855 283	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 400	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 232 480	1 750 192
Kokku müügitulu	3 232 480	1 750 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vesiehitus	3 232 480	1 750 192
Kokku müügitulu	3 232 480	1 750 192

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 123 475	1 182 944
Müügi eesmärgil ostetud teenused	167 466	0
Energia	6 162	9 383
Kütus	6 162	9 383
Transpordikulud	125 397	83 162
Üür ja rent	0	270
Väikevahendid		
Muud	6 651	7 467
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 429 151	1 283 226

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	8 327	7 052
Energia	19 613	7 119
Kütus	19 613	7 119
Mitmesugused bürookulud	16 801	13 347
Lähetuskulud	35 505	10 998
Koolituskulud	1 372	2 308
Kulud eraldiste moodustamiseks	34 784	23 072
Muud	160 914	115 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	277 316	179 600

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	184 401	162 963
Sotsiaalmaksud	61 789	55 889
Kokku tööjõukulud	246 190	218 852
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 496	12 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 496	12 102
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 215	12 679
Kokku võlad ja ettemaksed	267 215	12 679

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 451		14 030
Kokku müüdud		10 451		14 030

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 179 323		1 175 353	
Kokku ostetud	2 179 323		1 175 353	

Juhatuse liige oli tööol töölepinguga ja sai töötasu

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	503 151	205 414
Nõuded ja ettemaksed	134 299	44 790
Varud	637	843
Kokku käibevarad	638 087	251 047
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	38 000	3 000
Materiaalsed põhivarad	116 470	104 352
Kokku põhivarad	156 970	109 852
Kokku varad	795 057	360 899
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 384	10 204
Võlad ja ettemaksed	332 173	139 578
Eraldised	95 331	60 547
Kokku lühiajalised kohustised	435 888	210 329
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 978	23 876
Kokku pikaajalised kohustised	39 978	23 876
Kokku kohustised	475 866	234 205
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 929	72 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 512	51 735
Kokku omakapital	319 191	126 694
Kokku kohustised ja omakapital	795 057	360 899

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	3 032 590	1 749 052
Muud äritulud	0	1 224
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 304 190	-1 283 226
Mitmesugused tegevuskulud	-208 108	-179 600
Tööjõukulud	-245 980	-218 852
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 132	-8 691
Muud ärikulud	-1 418	-1 750
Kokku ärikasum (-kahjum)	259 762	58 157
Intressitulud	21	5
Intressikulud	-13 560	-972
Muud finantstulud ja -kulud	0	80
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 223	57 270
Tulumaks	-9 711	-5 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 512	51 735

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 270 015	1 888 044
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	54
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 643 096	-1 781 955
Väljamaksed töötajatele	-196 791	-167 887
Laekunud intressid	17	80
Makstud intressid	-12 696	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 177	-8 576
Muud rahavood äritegevusest	-14 187	271 360
Kokku rahavood äritegevusest	393 085	201 120
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 360	-14 695
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	9 500
Antud laenud	-35 000	0
Laekunud intressid	4	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 356	-5 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	630 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-633 000	-2 066
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 977	-17 174
Makstud dividendid	-44 015	-24 467
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 992	-43 707
Kokku rahavood	297 737	152 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 414	53 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 737	152 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	503 151	205 414

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	250	96 676	99 426
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	250	96 676	99 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 735	51 735
Muud muutused omakapitalis			-24 467	-24 467
31.12.2021	2 500	250	123 944	126 694
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	250	123 944	126 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			236 512	236 512
Väljakuulutatud dividendid			-44 015	-44 015
31.12.2022	2 500	250	316 441	319 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Top Marine Infra OÜ (registrikood: 14645953) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	29.06.2023
SILVER PÜTSEP	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 690
Kokku	311 631
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 631
Kokku	311 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 690
Kokku	311 631
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 631
Kokku	311 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	3032590	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sepsil OÜ	14780088	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
OÜ Prans	14827795	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	silver@topmarine.ee