

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20

TEGEVUSARUANNE 2021

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 turul aktiivset müügitegevust ning alustas Saksa suunal projektimüügi ettevalmistustöödega.
 - 2) Tulu teenuste müügist on kajastatud lähtudes valmidusastme meetodist.
 - 3) Covid – 19 piirangud ja nendega seotud lisategevused terve aasta vältel. Soome tüarettevõtte esimesed projektid – juuli 2021. Uute Soome müügipartnerite koolitamine ja tööle rakendamine.
 - 4) Keskendumine majandusaasta kasumile.
 Ettevõtte müügitulu kasvatamine rahulikus tempos.
 Soome ekspordi kasvatamine 60% müügitulust.
 Soome turuosa suurendamine tüarettevõtte Top Marine Laiturit Oy kaudu.
 - 5) Ujuvkaide ehitamise peatöövõtt,
 Ujuvkai lisavarustuse müük,
 Väikesadamate nõustamine ja projekteerimine.
 - 6) Saksa müügi turunduskulud.
 Töövahendite kaasajastamine.

Top Marine Infra OÜ 2021 aruandeaasta põhilised finantsnäitajad:

Finantsnäitaja	Valem	2021	2020
Omakapitali rentaablus ROE	$(\text{puhaskasum/keskmine omakapital}) \cdot 100$	44,32%	38,49%
Müügikäibe puhasrentaablus ROS	$(\text{puhaskasum/müügitulu}) \cdot 100$	2,82%	2,65%
Koguvara puhasrentaablus ROA	$(\text{puhaskasum/keskmine koguvara}) \cdot 100$	14,89%	13,51%
Ärikasumi marginaal	$(\text{ärikasum/müügitulu}) \cdot 100$	3,19%	2,97%
Müügitulu juurdekasvutempo	$((\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu}) \cdot 100$	32,08%	91,07%
Vara juurdekasvutempo	$((\text{vara aasta lõpul} - \text{vara aasta algul}) / \text{vara aasta algul}) \cdot 100$	18,93%	39,03%

Koht: **Tule tn 33, Saue**
 Kuupäev: **22.06.2021**

Top Marine Infra OÜ
Silver Pütsep
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	212 274	53 191
Nõuded ja ettemaksed	42 367	185 597
Varud	843	839
Kokku käibevarad	255 484	239 627
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	104 352	62 932
Kokku põhivarad	104 352	62 932
Kokku varad	359 836	302 559
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 204	5 899
Võlad ja ettemaksed	141 503	160 192
Eraldised	60 546	37 474
Kokku lühiajalised kohustised	212 253	203 565
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 876	142
Kokku pikaajalised kohustised	23 876	142
Kokku kohustised	236 129	203 707
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 635	60 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 322	35 137
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	123 707	98 852
Kokku omakapital	123 707	98 852
Kokku kohustised ja omakapital	359 836	302 559

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 750 192	1 325 075
Muud äritulud	1 223	16 094
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 283 226	-1 004 857
Mitmesugused tegevuskulud	-179 600	-106 727
Tööjõukulud	-218 852	-185 805
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 691	-3 519
Muud ärikulud	-5 302	-877
Ärikasum (kahjum)	55 744	39 384
Intressitulud	5	2
Intressikulud	-972	0
Muud finantstulud ja -kulud	80	751
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 857	40 137
Tulumaks	-5 535	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 322	35 137
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	49 322	35 137

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 900 391	1 408 154
Muud äritegevuse tulude laekumised	54	418
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 784 802	-1 226 856
Väljamaksed töötajatele	-167 887	-131 898
Laekunud intressid	80	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 576	-2 090
Muud rahavood äritegevusest	266 654	-29 458
Kokku rahavood äritegevusest	205 914	18 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 695	-45 977
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 500	0
Laekunud intressid	5	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 190	-45 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 174	-17 833
Makstud dividendid	-24 467	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 641	-37 833
Kokku rahavood	159 083	-65 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 191	118 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	159 083	-65 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 274	53 191

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500		81 215	83 715
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 500	0	81 241	83 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 137	35 137
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-20 000	-20 000
Muutused reservides		250	-250	0
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

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 õiglases väärtuses 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 õiglases väärtuses. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	212 274	53 191
Kokku raha	212 274	53 191

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 265	59 265
Ostjatelt laekumata arved	59 265	59 265
Ettemaksed	11 232	11 232
Tulevaste perioodide kulud	11 232	11 232
Muud nõuded ja ettemaksed	115 100	115 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 597	185 597

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019					
Soetusmaksumus		16 603	16 603		16 603
Akumuleeritud kulum		-7 161	-7 161		-7 161
Jääkmaksumus		9 442	9 442		9 442
Ostud ja parendused	21 667	3 700	25 367	31 642	57 009
Muud ostud ja parendused	21 667	3 700	25 367	31 642	57 009
Amortisatsioonikulu	-1 613	-1 906	-3 519		-3 519
Ümberliigitamised		31 642	31 642	-31 642	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		31 642	31 642	-31 642	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	21 667	51 945	73 612	0	73 612
Akumuleeritud kulum	-1 613	-9 067	-10 680	0	-10 680
Jääkmaksumus	20 054	42 878	62 932	0	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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 136	111 136
Võlad töövõtjatele	18 734	18 734
Maksuvõlad	15 605	15 605
Muud võlad	5 704	5 704
Muud viitvõlad	5 704	5 704
Saadud ettemaksed	2 763	2 763
Muud saadud ettemaksed	2 763	2 763
Muud võlad ja ettemaksed	6 250	6 250
Kokku võlad ja ettemaksed	160 192	160 192

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Kokku eraldised	37 474	23 072	60 546
	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020
Kokku eraldised	13 356	24 118	37 474

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1500 eur, 1000 eur		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 157 502	960 033
Soome	589 690	361 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 000	3 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 750 192	1 325 075
Kokku müügitulu	1 750 192	1 325 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veeehitus	1 750 192	1 325 075
Kokku müügitulu	1 750 192	1 325 075

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 182 944	941 566
Energia	9 383	8 917
Kütus	9 383	8 917
Transpordikulud	83 162	41 089
Üür ja rent	270	347
Muud	7 467	12 938
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 283 226	1 004 857

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	7 052	8 827
Energia	7 119	3 955
Kütus	7 119	3 955
Mitmesugused bürookulud	13 347	10 733
Lähetuskulud	10 998	16 873
Koolituskulud	2 308	2 425
Kulud eraldiste moodustamiseks	23 072	24 118
Muud	115 704	39 796
Kokku mitmesugused tegevuskulud	179 600	106 727

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	162 963	139 324
Sotsiaalmaksud	55 889	46 481
Kokku tööjõukulud	218 852	185 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 102	582
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 102	582
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 679	99 039
Kokku laenukohustised	12 679	99 039

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 030		24 553
Kokku müüdnud		14 030		24 553

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 175 353		955 033	
Kokku ostetud	1 175 353		955 033	

Juhatusel oli tööl töölepinguga ja sai töötasu

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	205 414	53 191
Nõuded ja ettemaksed	44 790	183 531
Varud	843	839
Kokku käibevarad	251 047	237 561
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3 000	0
Materiaalsed põhivarad	104 352	62 932
Kokku põhivarad	109 852	65 432
Kokku varad	360 899	302 993
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 204	5 899
Võlad ja ettemaksed	139 578	160 192
Eraldised	60 546	37 474
Kokku lühiajalised kohustised	210 328	203 565
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 876	0
Kokku pikaajalised kohustised	23 876	0
Kokku kohustised	234 204	203 565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 211	60 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 734	35 687
Kokku omakapital	126 695	99 428
Kokku kohustised ja omakapital	360 899	302 993

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 749 052	1 325 075
Muud äritulud	1 223	16 094
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 283 226	-1 004 857
Mitmesugused tegevuskulud	-179 600	-106 727
Tööjõukulud	-218 852	-185 805
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 691	-3 519
Muud ärikulud	-1 750	-327
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 156	39 934
Intressitulud	5	2
Intressikulud	-972	0
Muud finantstulud ja -kulud	80	751
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 269	40 687
Tulumaks	-5 535	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 734	35 687

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 888 044	1 408 154
Muud äritegevuse tulude laekumised	54	418
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 781 955	-1 226 448
Väljamaksed töötajatele	-167 887	-131 898
Laekunud intressid	80	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 576	-2 090
Muud rahavood äritegevusest	271 360	-29 458
Kokku rahavood äritegevusest	201 120	18 678
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 695	-45 977
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 500	0
Laekunud intressid	5	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 190	-45 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 066
Saadud laenude tagasimaksed	-2 066	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 174	-17 833
Makstud dividendid	-24 467	-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 707	-35 767
Kokku rahavood	152 223	-63 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 191	116 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 223	-63 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 414	53 191

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500		81 241	83 741
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 500		81 241	83 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 687	35 687
Muutused reservides		250	-250	0
Muud muutused omakapitalis			-20 000	-20 000
31.12.2020	2 500	250	96 678	99 428
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	250	96 678	99 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 734	51 734
Muud muutused omakapitalis			-24 467	-24 467
31.12.2021	2 500	250	123 945	126 695

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2022

Top Marine Infra OÜ (registrikood: 14645953) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	27.06.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	
SILVER PÜTSEP	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 322
Kokku	120 957
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 957
Kokku	120 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	1749052	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