

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Marble Invest OÜ

registrikood: 11592334

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6396614

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@marbleinvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Marble Invest OÜ kanti äriühinguna äriregistrisse 19.02.2009. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

Marble Invest OÜ omab kahte tütarettevõtet: Gaasijaam OÜ, mis tegeleb elektri- ja soojuse koostootmisjaamade arendamisega ning Ubik Solutions OÜ, mille tegevusalaks on pakkuda nutikaid jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahendusi erinevatele nõudlikele aplikatsioonidele, spetsialiseerudes taastuenergia süsteemidele.

Samuti omab Marble Invest OÜ 33,33%-list osalust ettevõttes Energiasalv Valdus OÜ, mille tegevusala on valdusfirmade tegevus.

Ettevõtte 2017. a põhitegevuseks oli eksisteerivate projektide opereerimine ning uute tehnoloogiaprojektide analüüs ning investeerimisvõimaluste otsimine.

Marble Invest OÜ 2018. a eesmärgid hõlmavad olemasolevate projektide arendamist, realiseerimist ja täiendava kapitali kaasamist ning uute investeerimisvõimaluste otsimist ning realiseerimist energia- ja rohemajanduse tehnoloogiate valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 424	151 351	
Nõuded ja ettemaksed	25 974	520 061	
Nõuded ostjate vastu	349	1 503	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 481	335 783	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 026	4 227	
Muud nõuded	118	178 048	
Ettemaksed	0	500	
Kokku käibevarad	27 398	671 412	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	525 106	108 515	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	525 106	108 515	2
Kokku põhivarad	525 106	108 515	
Kokku varad	552 504	779 927	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	548 132	4
Võlad ja ettemaksed	109 697	76 143	
Võlad tarnijatele	49 116	14 922	
Muud võlad	60 581	60 581	
Muud saadud ettemaksed	0	640	
Kokku lühiajalised kohustised	109 697	624 275	
Kokku kohustised	109 697	624 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	286 371	142 627	5
Registreerimata osakapital	0	618 743	
Ülekurss	20 000	20 000	
Muud reservid	560 801	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 718	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 647	-625 718	
Kokku omakapital	442 807	155 652	
Kokku kohustised ja omakapital	552 504	779 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 800	14 707	6
Mitmesugused tegevuskulud	-122 056	-141 305	7
Ärikasum (kahjum)	-120 256	-126 598	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-278 409	-417 519	2
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-100 792	
Intressitulud	18	23 884	
Intressikulud	0	-4 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-398 647	-625 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 647	-625 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marble Invest OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Marble Invest OÜ tütarettevõtteid ei konsolideerita kuna vastavalt RPS §29 on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud need konsolideerivad üksused, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse ning konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Raha

Rahalahenditena kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantskuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinate ja seadmete - 3-5 aastat

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ühiku kohta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015:20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalsed tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Marble Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11512714	Gaasijaam OÜ	Eesti	Elektri - ja soojuste koostootmisjaamade arendamine	100	100
12200603	Ubik Solutions OÜ	Eesti	Jõuelektroonika muundurite ja juhtimissüsteemide lahenduste pakkumine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Gaasijaam OÜ	104 885	-455	0	104 430
Ubik Solutions OÜ	3 630	-277 954	695 000	420 676
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	108 515	-278 409	695 000	525 106

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14010321	Energiasalv Valdus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Energiasalv Valdus OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanike laenud	548 132	548 132			4-15%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	548 132	548 132					
Laenukohustised kokku	548 132	548 132					

Aruandeperioodil on laenuintresside arvestus peatatud. Laenud on tagatiseta. Laenude põhiosa on kantud muu reservina omakapitali koosseisu.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	286 371	142 627
Osade arv (tk)	8	9
Marble Invest OÜ osakapitali suurendati 2017. a 743 744 euro võrra ja vähendati 600 000 euro võrra eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 800	14 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 800	14 707
Kokku müügitulu	1 800	14 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	1 800	14 707
Kokku müügitulu	1 800	14 707

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	11 707
Juriidiline teenus	0	58
Raamatupidamisteenus ja audit	801	3 125
Reklaamikulud	500	1 072
Konsultatsioon	0	4 800
Juhtimistasud	120 000	120 000
Muud	755	543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 056	141 305

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	21 481	0	336 864	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 046	108 581	178 360	611 649

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Ubik Solutions OÜ	315 000	0	0	0	15%	EUR	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Energiasalv Valdus OÜ	20 000	20 000	0	0	15%	EUR	31.12.2017
Energiasalv OÜ	0	43 001	0	0	10%	EUR	31.12.2016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Osanikud	0	0	122 261	5 145	15%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	1 800	0	10 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	0	142 613	3 907

01.01.2017 seisuga peatati tütarettevõttele antud laenude intressiarvestus ning laenude põhiosa summas 695 000 eurot kanti Ubik Solutions OÜ muu reservina omakapitali koosseisu.

Marble Invest OÜ osanikud kandsid muude reservide koosseisu 560 801 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Marble Invest OÜ (registrikood: 11592334) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE LINDVEST	Juhatuse liige	25.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-398 647
Kokku	-424 365
Katmine	
Kokku	-424 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	1800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Vestman Energia	10899600	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)
IVARD OÜ	10892608	Eesti	65452 EUR (Lihtomand)
Marble Management OÜ	12775054	Eesti	1845 EUR (Lihtomand)
OÜ Atradius	10980324	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)
OÜ Solarcom	10653045	Eesti	33203 EUR (Lihtomand)
Marble Invest OÜ	11592334	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	471 EUR (Lihtomand)
VARDAR AS		Norra	114975 EUR (Lihtomand)
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018		4019 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396614
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@marbleinvest.eu