

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärinimi: Marelius Invest OÜ

Registrikood: 12510752

Tänava/talu nimi, Vesivärava tn

Maja ja korteri number: 50

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10152

Telefon: +372 5285812

E-posti aadress: marislas777@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Marelius invest OÜ asutati 2013. aastal. 2013-2018. aastal majandustegevust ei toimunud.

2013. aastal soetas Marelius invest OÜ 20% osasid ettevõttes Zircon Group OÜ (Registrikood: 11694520). Zircon Group OÜ põhitegevusalaks on valuvormide tootmine.

2019. aastal soetas Marelius invest OÜ 100% osalusega ettevõtte Sumar Tools OÜ (Registrikood:11160600). Sumar Tools OÜ põhitegevusalaks on plastmassvormide tootmine.

2019. aasta lõpus müüdi 50% osadest kasumi teenimise eesmärgil. Edaspidi kuulub Marelius invest OÜ-le 50% osalusega ettevõtte Sumar Tools OÜ (sidusettevõtte).

2020. aastal soetas Marelius invest OÜ 100% osalusega Lätis asuva ettevõtte SIA RKF Nakotne (Registrikood: 50003019711). Nakotne põhitegevusalaks on metall- ja plastmassvaluvormide tootmine.

SIA RKF Nakotne on Marelius invest OÜ tütarettevõtte.

Marelius invest OÜ põhitegevusalaks on märgitud metallistantside tootmine. 2019. aastast alates on põhitegevusalale lisandunud veel investeerimine tütar- ja sidusettevõtjatesse.

2021. aastal on Marelius invest OÜ-l planeeritud müüa Läti ettevõtte RKF SIA Nakotne osasid.

Marelius invest OÜ finantssuhtarvud:

	2019	2020
Müügitulu, EUR	68 665	122 574
Tulu kasv, %	-	79%
Varad (aktiva) kokku, EUR	949 518	1 047 597
Varade e. kogukapitali puhasrentaablus (ROA), %	84%	8,2%
Maksevõime üldine tase ehk ettevõtte likviidsus	1,86	1,22
Omakapitali tootlus ehk puhasrentaablus (ROE), %	84%	8%

Tabelis kasutatud suhtarvude selgitus ning valemid:

- Müügitulu on tulu, mis on saadud ettevõtte põhitegevusalast
- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2020 - müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100
- Varad on varad (aktiva) kokku
- ROA (%) = puhaskasum / varad (aktiva) kokku * 100
- Maksevõime tase = käibevarad / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	655	710	
Nõuded ja ettemaksed	431 974	712 808	
Kokku käibevarad	432 629	713 518	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	585 000	235 000	2,3
Materiaalsed põhivarad	1 845	2 334	
Immateriaalsed põhivarad	28 123	0	
Kokku põhivarad	614 968	237 334	
Kokku varad	1 047 597	950 852	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 500	0	7
Võlad ja ettemaksed	15	0	
Kokku lühiajalised kohustised	10 515	0	
Kokku kohustised	10 515	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 852	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 230	800 852	
Kokku omakapital	1 037 082	950 852	
Kokku kohustised ja omakapital	1 047 597	950 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	122 574	68 665	5
Muud äritulud	9	765 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 900	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 408	-32 706	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 045	-110	
Ärikasum (kahjum)	86 230	800 849	
Intressitulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 230	800 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 230	800 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marelius Invest OÜ on Eestis registreeritud ja tegutsev äriühing. Marelius Invest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Marelius Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 p1 ei ole ettevõtte konsolideerimise kohustust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumusearvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 euro ning mille kasutusiga on üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Soetusmaksumuse hulka ei arvestata üldhalduskulusid ja muid perioodikuluseid.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutamisel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- kontoritehnika 25-33 %
- masinad ja seadmed 20 %
- kontorimööbel 25 %
- muu inventar 40 %
- bürooruumid 8 %.

Väikevahendid soetusmaksumusega 200 kuni 1 000 eurot kantakse kuludesse nende soetamisel. Nende üle peetakse bilansivälist arvestust.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 osutamise järgselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2020. aastal 20/80. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendivälja-maksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna ning bilansismuu viitvõlana. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisel.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
50003019711	SIA RKF Naktone	Läti	Metall- ja plastmassvalu vormide tootmine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
SIA RKF Naktone	0	350 000	350 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	350 000	350 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SIA RKF Naktone	100	12.08.2020	350 000

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11160600	Sumar Tools OÜ	Eesti	Plastmassvaluvormide tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Sumar Tools OÜ	235 000	235 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	235 000	235 000

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Marelius Invest OÜ-l on üks osa nimiväärtusega 2 500 eurot. Osakapital on sissemaksmata.		

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 338	68 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 338	68 665
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	60 236	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	60 236	0
Kokku müügitulu	122 574	68 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28291 (mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine)	60 236	0
25119 (muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine)	62 338	68 665
Kokku müügitulu	122 574	68 665

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	185 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	419 884	518 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	419 884	703 900
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	10 500	0
Kokku laenukohustised	10 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	518 900	380 984	480 000	419 884
Kokku antud laenud	518 900	380 984	480 000	419 884

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Sidusettevõtjad	0	10 500	10 500
Kokku laenukohustised	0	10 500	10 500

MÜÜDUD	2020
	Teenused
Sidusettevõtjad	9 900
Kokku müüdid	9 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2022

Marelius Invest OÜ (registrikood: 12510752) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LASMANIS	Juhatuse liige	07.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 230
Kokku	887 082
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 230
Kokku	86 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	62338	50.86%	Jah
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	60236	49.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Lasmanis	38403122223	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5285812
E-posti aadress	marislas777@gmail.com