

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2021

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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. Zircon Group OÜ on Marelius invest OÜ sidusettevõtte.

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.

2021. aastal müüs Marelius invest OÜ 40% Nakotne osadest kasumi teenimise eesmärgil. Edaspidi kuulub Marelius invest OÜ-le 60% osalusega ettevõtte SIA RKF Nakotne (tütarettevõtte).

Marelius invest OÜ põhitegevusalaks on märgitud metallistantside tootmine. 2019. aastast alates on ettevõtte tegevusele lisandunud investeerimine tütar- ja sidusettevõtjatesse. Mareliuse põhitegevusalaks on tootmisettevõtete ost, arendamine ja müük.

Marelius invest OÜ finantssuhtarvud:

	2019	2020	2021
Müügitulu, EUR	68 665	122 574	0
Tulu kasv, %	-	79%	-100%
Varad (aktiva) kokku, EUR	949 518	1 047 597	1 963 579
Varade e. kogukapitali puhasrentaablus (ROA), %	84%	8,2%	37%
Maksevõime üldine tase ehk ettevõtte likviidsus	-	41,14	7,47
Omakapitali tootlus ehk puhasrentaablus (ROE), %	84%	8%	41%

Tabelis kasutatud suhtarvude selgitus ning valemid:

- Müügitulu on tulu, mis on saadud ettevõtte põhitegevusalast
- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Varad on varad (aktiva) kokku
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad (aktiva) kokku} * 100$
- Maksevõime tase = käibevarad / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216	655	
Nõuded ja ettemaksed	1 495 019	431 974	
Kokku käibevarad	1 495 235	432 629	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	445 000	585 000	2,3
Materiaalsed põhivarad	1 357	1 845	
Immateriaalsed põhivarad	21 987	28 123	
Kokku põhivarad	468 344	614 968	
Kokku varad	1 963 579	1 047 597	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 500	
Võlad ja ettemaksed	200 196	15	
Kokku lühiajalised kohustised	200 196	10 515	
Kokku kohustised	200 196	10 515	
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)	887 082	800 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 301	86 230	
Kokku omakapital	1 763 383	1 037 082	
Kokku kohustised ja omakapital	1 963 579	1 047 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	0	122 574	5
Muud äritulud	75 000	9	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 196	-9 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 878	-23 408	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 625	-3 045	
Ärikasum (kahjum)	-133 699	86 230	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	860 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	726 301	86 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 301	86 230	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marelius Invest OÜ on Eestis registreeritud ja tegutsev äriühing. Marelius Invest OÜ 2021. 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 lisas 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 sidusettevõtete osasid 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 2021. 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 (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
50003019711	SIA RKF Naktone	Läti	Metall- ja plastmassvalu vormide tootmine	100	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	31.12.2021
SIA RKF Naktone	350 000	-140 000	210 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	350 000	-140 000	210 000

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

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
SIA RKF Naktone	40	1 000 000	860 000

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11160600	Sumar Tools OÜ	Eesti	Plastmassvaluvormide tootmine	50	50
11694520	Zircon Group OÜ	Eesti	Valuvormide tootmine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Sumar Tools OÜ	235 000	235 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	235 000	235 000

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	62 338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	62 338
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	60 236
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	60 236
Kokku müügitulu	0	122 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28291 (mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine)	0	60 236
25119 (muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine)	0	62 338
Kokku müügitulu	0	122 574

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	75 000	9
Kokku muud äritulud	75 000	9

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	518 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	419 884	419 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	937 884	419 884
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	10 500
Kokku laenukohustised	0	10 500
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	200 196	0
Kokku võlad ja ettemaksed	200 196	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2022

Marelius Invest OÜ (registrikood: 12510752) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LASMANIS	Juhatuse liige	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	726 301
Kokku	1 613 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	726 301
Kokku	726 301

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