

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Marketex Offshore Constructions

registrikood: 12459560

tänava nimi: Kopli tn

maja number: 103/38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 6102535

faks: +372 6102075

e-posti aadress: marketex.offshore@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Varud	18
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 6 Kapitalirent	19
Lisa 7 Kasutusrent	20
Lisa 8 Laenukohustised	21
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 10 Eraldised	22
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 12 Osakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Muud äritulud	24
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 16 Turustuskulud	25
Lisa 17 Üldhalduskulud	26
Lisa 18 Tööjõukulud	26
Lisa 19 Muud ärikulud	26
Lisa 20 Intressikulud	27
Lisa 21 Seotud osapooled	27
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	28
Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditiitori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

MARKETEX OFFSHORE CONSTRUCTIONS TEGEVUSE ALUSED

Visioon

Olla parim pikaajaline Euroopa partner oma klientidele keeruliste ning suuremõõtmeliste metallkonstruktsioonide tootmise sektoris.

Missioon

Aitame kaasa oma klientide äritegevuse arengule garanteerides alati meie toodete kvaliteedi ja järgides tootmistähtaegu.

Eesmärk

Olla turuliidrid kõigis meile strateegiliselt tähtsates ärisuundades Baltimaades, Soomes ning Skandinaavias.

Strateegia Marketex Offshore Constructions

Kinnistame oma liidripositsiooni taastuenergeetikas, avamere nafta- ja gaasitööstuses. Areneme pidevalt nii organisatsiooniliselt kui ka tehnoloogiliselt, et teenindada kliente parimal moel ning säästa ümbritsevat keskkonda.

Oleme kindel ja atraktiivne tööandja.

Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:



INIMKESKSUS

Inimkesksus

TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

- › Näeme ja hindame igaüht
- › Usaldame kolleege ja koostööpartnereid
- › Kuulame ja kuuleme üksteist Toetame üksteist

Usume oma töötajatesse ning usaldame neid. Hindame kõrgelt oma klientide, koostööpartnerite ja töötajate ideid ja seisukohti, seepärast oleme avatud maksimaalse edu saavutamisele ja arengule suunatud vabale aramusvahetusele. Austame töötajate isikupära, toetame nende algatusi ning tunnustame edusamme.

Usaldusväarsus



USALDUSVÄÄRSUS

VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

- › Täidame oma kohustusi
- › Vastutame oma tegevuse eest
- › Vastame ootustele

Vastutame oma otsuste ja tegevuse eest, teades, et need mõjutavad kogu kontserni töötulemusi ja mainet. Väärtustame püsivat ja pikaajalist koostööd, seepärast oleme oma töös asjatundlikud – täidame endale võetud kohustusi kvaliteetselt ja õigel ajal, kasutades usaldusväärseid tehnoloogiaid ning järgides kehtestatud nõudeid.

Efektiivsus



EFEKTIIVSUS

MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- › Kavandame oma tööd
- › Kasutame meie usaldatud ressursse säästlikult
- › Tõhustame protsesse

Saavutame parimaid tulemusi, tegutsedes läbimõeldult ja kasutades meie käsutuses olevaid ressursse säästlikult ja ratsionaalselt. Meil on ühised eesmärgid. Oleme edukad, kuna oleme orienteeritud ühistulemusele, töötame kui üks meeskond, tõhustame tööprotsesse, jagame kogemusi ning aitame üksteist.

Areng



ARENG

KASV JA ARENG

- › Arendame oma töötajaid
- › Oleme avatud parimate lahenduste leidmisele
- › Täiustame tehnoloogiaid
- › Võime muuta tulevikku
- › Hoolitseme keskkonna eest

Adume arengu olulisust ning näeme arenguvõimalusi, mistõttu keskendame oma tähelepanu uutele ideedele ning oskuste täiendamisele. Kaasame töötajaid, kliente ja koostööpartnereid parimate lahenduste leidmisse, täiustame tehnoloogiaid ja protsesse. Erilist tähelepanu pöörame keskkonnakaitsele. Sel kombel saame tulevikku mõjutada.

ÜLDINFORMATSIOON

Marketex Offshore Constructions OÜ põhitegevusala on avamere nafta- ja gaasitööstusele, taristu- ja tööstusprojektidele ning taastuvenergeetika valdkonnale keerukate metalltarrindite valmistamine. Käesoleval aastal jätkas ettevõtte arengut oma peamistes tegevusvaldkondades: nafta- ja gaasitööstuse seadmed ja taastuvenergeetika projektid. Marketex Offshore Constructions OÜ aasta 2022 tuumikprojektiks oli metallkonstruktsioonide valmistamine avamere tuulepargi Hollandse Kust Noord jaoks. Ettevõtte võtmeklient antud projektis on mainekas Hollandi ettevõtte VanOord, kelle näol on tegu avamereprojektide rajamisele keskendunud ehitusfirmaga, mil on palju kogemusi meretuuleparkide rajamisel erinevatele arendajatele, omanikele ja operaatoritele, sealhulgas ka 30% osalus projektis Saaremaa Wind Energy.

2022. aastal on Marketex Offshore Constructions OÜ saanud oma pikaajase lepingu raames uue tellimuse oma Norra kliendilt. Koostöös Agility Subsea Fabrications'iga valmistame projekte avamere nafta- ja gaasitööstusele.

Aruandeaasta tulemusi mõjutas negatiivselt metalli ja muude toorainete kallinemine ning energiaressursside kiire kasv. Hiljutised geopoliitilised sündmused (Vene-Ukraina sõda) ja Venemaa vastu kehtestatud sanktsioonid põhjustasid tarnekatkestusi ja metalltoodete veelgi suurema hinnatõusu. Selle riski maandamiseks lisas ettevõtte järgmistel aastatel klientidega sõlmitud lepingutesse lisatingimused teatud positsioonide ümberarvutamiseks.

Tegevuskeskonna makromajanduslik areng on ettevõttele hetkel soodne. Meie peamistel turgudel nappib tootmisvõimsusi, mis avaldab oma positiivset mõju nii ettevõtte käibe, kui ka tulemustele aastatel 2023-2024.

2022. AASTA FINANTSTULEMUSED

2022. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 24,2 mln. eurot (2021. aastal: 17,8 mln. eurot), mis on 2021. aasta müügitulust 36% suurem.

Ettevõtte müügitulu tegevusvaldkondade kaupa saab esitada järgnevalt:

- Tuuleenergeetika – 19,587 mln. eurot - 81% (2021 a. 0%)
- Nafta ja gaasitööstuse seadmed – 2,471 mln. eurot – 10% (2021 a. 14,5 mln. eurot – 81%)
- Mehaaniline metallitöötlus tööpinkidel – 0,742 mln. eurot – 3,1% (2021 a.- 0.8 mln.eurot - 4%)
- Tööstusseadmed – 0,550 mln. eurot – 2,3% (2021 a. 1,4 mln. eurot - 8%)
- Väike laevaehitus – 0,431 mln. eurot - 1,8% (2021 a. – 0,24 mln.eurot -1,4%)
- Laevaremonditeenused – 0,237 mln. eurot – 1% (2021 a. – 0%)
- Muu tulu – 0,178 mln. eurot – 0,8% (2021 a. 0,8 mln. eurot - 5%)
- Taristu projektid – 0 (2021 a. 58 tuhat eurot – 0,3%)

Marketex Offshore Constructions müügitulust moodustas 94% müük Euroopa Liidu riikides, 7% nendest Eestis (2021. a: 28% - 8% Eestis) ja 6% müük väljaspoole Euroopa Liidu riike: Norra – 99% ja Suurbritannia – 1% (2021. Norra 98% ja Suurbritannia 2%).

Marketex Offshore Constructions aruandeaasta kahjumiks kujunes -13,267 mln. eurot (2021. a: -7,1 mln. eurot). Vaatamata 36% käibe kasvule suurenesid müüdud toodangu kuulud aastaga 59% (2022: 33,7 mln. eurot, 2021: 21,2 mln. eurot). Kõige suurem kulude kasv oli toorainetes ja materjalides (90% aastaga) ja energiaressurssides (2 korda). Kui mitte arvestada ebatöenäoliselt laekuvaid nõudeid 2021. aastal, siis üldhalduskulud kasvasid aastal 30% ja ulatusid 447 tuhande euroni (2021. a: 1535 tuhat eurot, millest 1190 tuhat eurot on ebatöenäoliselt laekuvad nõuded). Turunduskulud suurenesid 59% võrreldes eelmise aastaga. Muud ärikulud kasvasid 18% võrreldes eelmise aastaga ja ulatusid 2546 tuhande euroni (2021. a: 2149 tuhat eurot). Peamiselt tulenes see tootmisrajatiste alakasutamise eest hüvitise maksmisest, mis moodustas 77% muudest ärikuludest (2021: 1976 tuhat eurot).

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

	2022	2021
Kasumiaruande näitajad, eurot		
Müügitulu	24 196 172	17 849 755
Brutokahjum	-9 477 202	-3 335 356
Ärikahjum	-12 781 143	-6 951 820
Kahjum enne tulumaksu	-13 266 905	-7 119 571
Puhaskasum / - puhaskahjum	-13 266 905	-7 119 571
EBITDA = Kasum (kahjum) enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	-12 411 346	-6 568 543
 Bilansi näitajad, eurot		
Varad kokku	6 407 735	12 935 825
Laenukohustused	19 864 164	14 974 787
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-20 235 338	-6 968 433
 Suhtarvud		
Müügitulude kasv	35,6%	-14,8%
Ekspordi osakaal müügituludes	93,5%	76,2%
Brutorentaablus	-39,2%	-18,7%
Ärimentaablus	-52,8%	-38,9%
Maksueelse kasumi rentaablus	-54,8%	-39,9%
Puhasrentaablus	-54,8%	-39,9%
 Likviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,23	0,70
Varude käibekordaja=müüdud toodangu omamaksumus / keskmised varud	56,36	38,79

Seisuga 31. detsember 2022 oli ettevõtte omakapital negatiivne -20 235 tuhat eurot ning lühiajalised kohustused ületasid lühiajalisi varasid 17 529 tuhande euro võrra. 27. märtsil 2023. a. emaettevõtte BLRT Grupp AS-i väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima vajadusel täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 485,1 tuhat eurot (2021: 65,3 tuhat eurot). Peamised investeeringud olid: laserseadmed mõõtmiseks 269 tuhat eurot, keevitusseadmed 58 tuhat eurot, seadmed keevitusgaasidest puhastamiseks 58 tuhat eurot ja kontoritehnika 30 tuhat eurot.

2023. aastal planeerib ettevõtte investeeringuid 519,8 tuhat eurot (keevitusseadmed 95 tuhat eurot, keevitusgaasidest puhastamise seadmed 205 tuhat eurot, kraana moderniseerimine 150 tuhat eurot ning kontoritehnika ja tarkvara 69 tuhat eurot).

PLAANID 2023. MAJANDUSAASTAKS

Ettevõtte juhtkond järgib jätkuvalt BLRT grupi juhatuse kinnitatud strateegiat ning arvestades 2023. aastal laekunud tellimust põhjakaevandamisele alluvate aluste valmistamiseks, plaanib ettevõtte plaanib kasvatada käivet 33 miljoni euron, saada kasumit ja seeläbi parandada majandustulemusi. Ettevõtte lõpetab tuuleenergia tarbeks konstruktsioonide tootmise firmale Van Oord, alustab suuremahuliste metallkonstruktsioonide tootmist AKER Solutions AS ning jätkab pikaajalist koostööd Agility Subsea Fabrication AS, National Oilwell Varco Norway AS, Technip Norge AS ja Andritz Oy/AB -ga.

Ettevõtte eesmärgid on:

- Kindlustada tootmisliinid efektiivsete ning kasumlike projektidega
- Kõikide projektide kasumlikkuse suurendamine
- Efektiivsed investeeringud tootmispindadesse ja tehnikasse, mis baseeruvad reaalsel tootmisvajadusel
- Tootmistööliste ja insener- tehnilise töötajaosakonna kvalifikatsiooni tõstmine

RISKIDE JUHTIMINE

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning samuti on see Marketex Offshore Constructions igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on Marketex Offshore Constructions peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning juhtida optimaalselt nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Me peame oluliseks hinnata oma riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktorist tulenevalt. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub Marketex Offshore Constructions põhimõttest optimeerida äriske ja suurendada kasumlikkust. Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrollikeskkonda, mida omakorda jälgivad vastavad talitused. BLRT Grupis on koostatud riskijuhtimisepoliitika. Selle dokumendi alusel on sisse viidud erinevate valdkondade riskijuhtimise protseduurid, näiteks keskkonna-, töökeskkonna-, projekti- ja äriskide juhtimine.

Marketex Offshore Constructions on koostöös kindlustuskonsultantidega välja töötanud kindlustusprogrammi, mis on suunatud riskide efektiivsemale juhtimisele. 2023. aastal jätkab ettevõtte tegevust väljakujunenud suundadel proovides viia tasakaalu projektide mahtu erinevates valdkondades. Eesmärgiks vähendada ettevõtte riske võimalikul ootamatul käibe ja töömahtude langemisel. Selline otsus sai vastu võetud seoses mitu aasta taguse kogemusega nafta ning gaasiturul järskul kukkumisel, kui ettevõtte oli väga aktiivne ainult selles valdkonnas.

Finantsriskid:

Marketex Offshore Constructions majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid

Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini kinnipidamist.

2. Valuutariskid

Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriski vähendamiseks sooritatakse Marketex Offshore Constructions tehinguid eurodes.

3. Intressiriskid

Intressikulud võivad eurosooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Ettevõtte on võimalikku mõju analüüsinud ning tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.

4. Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. Kontsernisiseselt on tütarettevõtjate likviidsuse juhtimiseks kehtestatud limiidid.

Võttes arvesse metallkonstruktsioonide turu praegust arengut, ettevõtte plaanib suurendada oluliselt käivet ja kasumlikkust 2023.-2025. aastatel ja tänu sellele muutub käibekapital positiivseks.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus

Nimetatud riski minimeerimiseks teeb ettevõtte edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja keskeri õppeasutustega nii Eestis, kui ka välismaal.

2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool

Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele. Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks.

3. Tööviljakust edestav töötasu kasv

Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks tööviljakust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on tööviljakuse elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning küllaltki madala töötuse taseme juures kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks ettevõttes töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks, juurutatakse LEAN-süsteemi, investeeritakse tööviljakust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

4. Tööohutus

Tööohutusele pööratakse suurt tähelepanu koostöös klientidega. Mitmete projektidega on rakendatud spetsiaalsed tööohutusprogrammid, mille oluliseks osaks on töötajate pidev instrueerimine, ohutusnõuete täitmise range jälgimine ja töötajate kaasamine erinevatesse ohutusega seotud tegevustesse. Ettevõttes ei olnud olulisi tööõnnetusi 2022. aastal.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk

Tulenevalt ettevõtte põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab ettevõtte tegevust

lepinguliste kokkulepete või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel ettevõttest erinevatel alustel ning vaidlustab ettevõtte tegevuse seaduslikkuse.

2. Korruptsioon

Marketex Offshore Constructions ei tolereeri korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi. BLRT Grupis on koostatud nn käitumiskodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Grupi põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab kodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhendada õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Grupis olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõttel, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiksid neid oma igapäevatoos. Korruptsiooniriskide maandamiseks viiakse läbi töötajatele erinevaid instruktaaze, samuti viib siseauditosakond läbi siseauditeid, mille käigus muuhulgas analüüsib pettuseriske. Kõikidel töötajatel ja koostööpartneritel on võimalus kindlast või võimalikust ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie kodeksis.

3. Pandeemia

Viimased kaks ja pool aastat on kogu maailma tugevalt mõjutanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia, mille mõju on jätkuvalt tunda igas maailma nurgas. Ettevõtte juhtkond hindab pidevalt koroonaviirusega kaasnevaid riske ja tegeleb riskide maandamisega.

4. Sanktsioonid

Marketex Offshore Constructions OÜ mõistab sanktsioonide olulisust ning välja töötanud protsesse ja loonud sisekontrollikeskkonda tehingueelselt võimaliku sanktsioonireegli tunnuse tuvastamiseks.

5. Sõjategevus Ukrainas

24. veebruaril 2022 algas Ukrainas sõjategevus. Vaatamata sellele, et Ukraina ja Venemaa turuosa ettevõtte äritegevuses on tühine, mõjutab sõjaline konflikt ja kehtestatud sanktsioonid oluliselt ettevõtte majandustulemusi (eelkõige toorme ja energia kallinemise tõttu). Ettevõtte tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 421	3 000 031	
Nõuded ja ettemaksed	5 266 397	8 259 825	2
Varud	290 224	904 769	3
Kokku käibevarad	5 559 042	12 164 625	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	848 693	771 200	5
Kokku põhivarad	848 693	771 200	
Kokku varad	6 407 735	12 935 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 309 051	11 206 810	8
Võlad ja ettemaksed	6 000 836	4 570 066	9
Eraldised	778 073	359 405	10
Kokku lühiajalised kohustised	23 087 960	16 136 281	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 555 113	3 767 977	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 555 113	3 767 977	
Kokku kohustised	26 643 073	19 904 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	10 515 000	10 515 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 983 689	-10 864 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266 905	-7 119 571	
Kokku omakapital	-20 235 338	-6 968 433	
Kokku kohustised ja omakapital	6 407 735	12 935 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	24 196 172	17 849 755	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-33 673 374	-21 185 111	15
Brutokasum (-kahjum)	-9 477 202	-3 335 356	
Turustuskulud	-333 430	-209 947	16
Üldhalduskulud	-447 483	-1 534 716	17
Muud äritulud	23 323	277 425	14
Muud ärikulud	-2 546 351	-2 149 226	19
Ärikasum (kahjum)	-12 781 143	-6 951 820	
Intressitulud	158	2	
Intressikulud	-448 693	-135 875	20
Muud finantstulud ja -kulud	-37 227	-31 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 266 905	-7 119 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266 905	-7 119 571	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 781 143	-6 951 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	406 708	415 155	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-6 250	5
Muud korrigeerimised	900	0	5
Kokku korrigeerimised	407 608	408 905	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 993 428	-580 731	2
Varude muutus	614 544	-717 374	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 849 440	-3 214 324	9
Kokku rahavood äritegevusest	-6 916 123	-11 055 344	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-99 076	-65 345	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	6 250	5
Laekunud intressid	158	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-98 918	-59 093	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000 000	7 225 464	8
Saadud laenude tagasimaksed	-6 473 969	-86 515	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	8 031 979	7 313 604	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 659	-180 260	8
Makstud intressid	-448 693	-125 947	9,20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-37 227	-31 878	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 017 431	14 114 468	
Kokku rahavood	-2 997 610	3 000 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000 031	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 997 610	3 000 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 421	3 000 031	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	500 000	256	10 515 000	-10 864 117	151 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-7 119 571	-7 119 571
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	-1
31.12.2021	500 000	256	10 515 000	-17 983 689	-6 968 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-13 266 905	-13 266 905
31.12.2022	500 000	256	10 515 000	-31 250 594	-20 235 338

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marketex Offshore Constructions 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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 nüüdsväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara käsitletakse samal moel kui omavahenditega finantseeritud põhivara soetused. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale

väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet «Varade väärtuse langus»).

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte annab enda poolt valmistatud toodetele 2-aastase garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks valmistatud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmise seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies

ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Võlad ja ettemaksed". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 203	27 203	
Ostjatelt laekumata arved	2 407 562	2 407 562	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 380 359	-2 380 359	
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 140	50 140	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132 658	132 658	4
Ettemaksed	61 611	61 611	
Tulevaste perioodide kulud	37 145	37 145	
Muud makstud ettemaksed	24 466	24 466	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	4 994 785	4 994 785	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 266 397	5 266 397	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 596	27 596	
Ostjatelt laekumata arved	2 407 955	2 407 955	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 380 359	-2 380 359	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 750	61 750	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 823	85 823	4
Ettemaksed	435 272	435 272	
Tulevaste perioodide kulud	18 033	18 033	
Muud makstud ettemaksed	417 239	417 239	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	7 649 384	7 649 384	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 259 825	8 259 825	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	278 484	94 106
Lõpetamata toodang	11 740	727 438
Ettemaksed varude eest	0	83 225
Kokku varud	290 224	904 769

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlus summas 403 936 eurot (2021: 0 eurot). Vaata lisa 15.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	129 998	0	83 163	0
Üksikisiku tulumaks	0	136 565	0	98 678
Erisoodustuse tulumaks	0	188	0	154
Sotsiaalmaks	0	238 661	0	174 330
Kohustuslik kogumispension	0	8 199	0	5 431
Töötuskindlustusmaksed	0	16 479	0	11 657
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	137	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 660		2 660	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132 658	400 229	85 823	290 250

Vaata lisa 2 ja 9. Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	124 183	4 473 894	4 598 077	361 778	900	4 960 755
Akumuleeritud kulum	-86 089	-3 858 405	-3 944 494	-245 061	0	-4 189 555
Jääkmaksumus	38 094	615 489	653 583	116 717	900	771 200
Ostud ja parendused	26 743	392 773	419 516	8 060	57 525	485 101
Amortisatsioonikulu	-23 693	-323 722	-347 415	-59 293	0	-406 708
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-900	-900
31.12.2022						
Soetusmaksumus	150 926	4 866 667	5 017 593	369 838	58 425	5 445 856
Akumuleeritud kulum	-109 782	-4 182 127	-4 291 909	-304 354	-900	-4 597 163
Jääkmaksumus	41 144	684 540	725 684	65 484	57 525	848 693

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisades 15, 16 ja 17.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	12 013	8 480	3 533	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2024	
Masinad ja seadmed	225 186	52 534	172 652	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	57 136	11 459	45 677	0	1,63%+6 kuu eu	EUR	2027	
Masinad ja seadmed	57 525	10 738	46 787	0	1,35%+3 kuu eu		2027	
Kapitalirendikohustised kokku	351 860	83 211	268 649	0				8

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	20 493	8 480	12 013	0	1,17%+6 kuu eu	EUR	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	20 493	8 480	12 013	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmed	305 042	19 786
Kokku	305 042	19 786

Aruandeaastal on kapitalirenditingimustel soetatud põhivara summas 386 025 EUR (2021: 0 EUR).

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	380 836	393 522	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 405 095	2 444 268	15,16,17

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. 2022. a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtetelt kokku 3 300 178 eurot (2021: 2 372 993 eurot). Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendidega finantseerimispoliitikale

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	15 756 340	15 756 340			2,5%+6-kuueur	EUR	2023	21
Lühiajalised laenud kokku	15 756 340	15 756 340						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	3 755 964	469 500	1 878 000	1 408 464	2,5%+6-kuueur	EUR	2031	21
Pikaajalised laenud kokku	3 755 964	469 500	1 878 000	1 408 464				
Kapitalirendikohustised kokku	351 860	83 211	268 649	0				6
Laenukohustised kokku	19 864 164	16 309 051	2 146 649	1 408 464				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	7 724 361	7 724 361			2,5%+6-kuueur	EUR	2022	21
Laen emaettevõttelt	4 469	4 469			2,5%+6-kuueur	EUR	2022	21
Laen emaettevõttelt	3 000 000	3 000 000			1%+6-kuueur	EUR	2022	21
Lühiajalised laenud kokku	10 728 830	10 728 830						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	4 225 464	469 500	1 878 000	1 877 964	2%+6-kuueur	EUR	2031	21
Pikaajalised laenud kokku	4 225 464	469 500	1 878 000	1 877 964				
Kapitalirendikohustised kokku	20 493	8 480	12 013	0				6
Laenukohustised kokku	14 974 787	11 206 810	1 890 013	1 877 964				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	935 436	935 436	
Võlad töövõtjatele	505 798	505 798	
Maksuvõlad	400 229	400 229	4
Muud võlad	465 875	465 875	
Intressivõlad	65 800	65 800	21
Muud viitvõlad	400 075	400 075	
Saadud ettemaksed	614 402	614 402	
Võlad seotud osapooltele	3 079 096	3 079 096	21
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000 836	6 000 836	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	356 271	356 271	
Võlad töövõtjatele	321 704	321 704	
Maksuvõlad	290 250	290 250	4
Muud võlad	1 627 454	1 627 454	
Intressivõlad	19 474	19 474	21
Muud viitvõlad	1 607 980	1 607 980	
Saadud ettemaksed	1 130 888	1 130 888	
Võlad seotud osapooltele	843 499	843 499	21
Kokku võlad ja ettemaksed	4 570 066	4 570 066	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Garantiieraldis	66 253	0	0	66 253
Muud eraldised	120 000	173 152	0	293 152
Kokku eraldised	186 253	173 152	0	359 405

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Garantiieraldis	66 253	0	0	66 253
Muud eraldised	293 152	711 820	-293 152	711 820
Kokku eraldised	359 405	711 820	-293 152	778 073

Vastavalt müügilepingutingimustele annab ettevõtte valmistatud metallkonstruktsioonidele garantii, mille raames on ta kohustatud parandama tootel ilmnenu defektid omal kulul.

Muude eraldiste all kajastuvad trahvid, mis tulenevad aruande perioodi lõpus selgunud tulenevate perioodide kohustustest.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2021	266 400	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	266 400	
Kokku sihtfinantseerimine	266 400	
	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tööjõukulude hüvitis 2022	981	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	981	
Kokku sihtfinantseerimine	981	

2021.a tulu sihtfinantseerimisest sisaldab Eesti Töötukassa sihtotstarbelist toetust tööjõukulude katmiseks (266 400 eur). 2022.a tulu sihtfinantseerimisest sisaldab Eesti Töötukassa tööalase mentorluse tasu (981 eur).

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	500 000	500 000
Osade arv (tk)	1	1
Marketex Offshore Constructions OÜ osakapital seisuga 31.12.2022 koosneb 1 osast nimiväärtusega 500 000 eurot (seisuga 31.12.2021: 500 000 eurot). Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2022 moodustas -31 250 594 eurot (2021: kahjum -17 983 689 eurot), seega dividendide väljamaksmise võimalust ei ole.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 573 045	4 242 453	
Leedu	17 881	17 105	
Rootsi	0	58 034	
Läti	0	6 620	
Horvaatia	0	3 600	
Soome	0	1 392 144	
Holland	20 657 591	9 393 835	
Soome	549 910	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 798 427	15 113 791	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	1 380 145	2 670 561	
Suurbritannia	17 600	65 403	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 397 745	2 735 964	
Kokku müügitulu	24 196 172	17 849 755	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Metallkonstruktsioonid	23 718 332	17 401 177	
Vanametall	73 930	55 056	
Materjalide müük	23 074	0	
Rent	380 836	393 522	7
Kokku müügitulu	24 196 172	17 849 755	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	6 250	5
Kasum valuutakursi muutustest	806	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 883	1 885	
Tulu sihtfinantseerimisest	981	266 400	11
Muud	15 653	2 890	
Kokku muud äritulud	23 323	277 425	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 558 338	7 144 792	
Varude allahindlus ja mahakandmine	403 936	0	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 065	0	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 520 631	5 980 047	
Energia	919 837	459 617	
Elektrienergia	383 254	312 537	
Soojusenergia	515 710	135 719	
Kütus	20 873	11 361	
Transpordikulud	400 121	388 172	
Üür ja rent	3 388 681	2 428 822	7
Koolituskulud	36 246	32 611	
Tööjõukulud	4 632 311	3 516 649	18
Amortisatsioonikulu	403 857	411 801	5
Remont ja hooldus	620 361	546 535	
Muud	765 990	276 065	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	33 673 374	21 185 111	

Real „Muud“ on kajastatud vesi ja kanalisatsioon, joogivesi, side, toodangu kontrolli, analüüsi ja sertifitseerimise teenused, koristuskulud, kindlustus ja teised kulud.

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	6 838	6 873	7
Lähetuskulud	65 989	24 099	
Tööjõukulud	203 696	162 028	18
Amortisatsioonikulu	1 712	2 064	5
Muud	55 195	14 883	
Kokku turustuskulud	333 430	209 947	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	9 576	8 573	7
Energia	2 025	2 507	
Elektrienergia	267	267	
Soojusenergia	230	239	
Kütus	1 528	2 001	
Lähetuskulud	0	559	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 190 179	2
Tööjõukulud	83 944	73 704	18
Amortisatsioonikulu	1 139	1 289	5
Muud	243 264	164 539	
Raamatupidamiskulud	107 535	93 366	
Kokku üldhalduskulud	447 483	1 534 716	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	3 688 731	2 878 070	
Sotsiaalmaksud	1 231 220	874 311	
Kokku tööjõukulud	4 919 951	3 752 381	14,15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	138	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	146	133	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	187
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 543 771	2 149 036
Muud	2 580	3
Kokku muud ärikulud	2 546 351	2 149 226

2022. aastal trahvide, viiviste ja hüvitiste all on kajastatud hüvitis tootmisrajatiste alakasutamise eest summas 1 954 tuhat eurot (2021: 1 976 tuhat eurot)

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	444 640	134 527	21
Intressikulu kapitalirendilt	4 053	1 348	
Kokku intressikulud	448 693	135 875	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 140	61 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 140	61 750	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	16 225 840	11 198 330	8
Kokku laenukohustised	16 225 840	11 198 330	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	218 673	162 223	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 925 723	700 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 144 396	862 953	9

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 286 464	3 755 964	8
Kokku laenukohustised	3 286 464	3 755 964	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	501 740	14 539 069	86 515	14 954 294	134 527	8,20
Kokku laenukohustised	501 740	14 539 069	86 515	14 954 294	134 527	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	14 954 294	11 031 979	6 473 969	19 512 304	444 640	8,20
Kokku laenukohustised	14 954 294	11 031 979	6 473 969	19 512 304	444 640	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 003	1 075 758	0	55 056	1 477 192	6 250
Kokku müüdnud	97 003	1 075 758	0	55 056	1 477 192	6 250

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 805 926	18 031	0	1 747 522	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 715 695	8 836 268	81 044	7 390 438	7 179 872	38 144
Kokku ostetud	13 715 695	10 642 194	99 075	7 390 438	8 927 394	38 144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 000	10 500

Marketex Offshore Constructions OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)); b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted ja sidusettevõtted); c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda; d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud lepingutest ei tulene lahkumishüvitistega seotud kohustusi. Allahindlused seotud osapooltele puuduvad

Aruandepäeva seisuga on pangad BLRT Grupp AS-i taotlusel väljastanud garantiid summas 5 799 tuhat eurot (2021: 6 377 tuhat eurot). Ostud seotud osapooltelt ei sisalda hüvitist Marketex Vision OÜ-le tootmisraajatiste alakasutamise eest summas 1 954 tuhat eurot (2021: 1 976 tuhat eurot).

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte negatiivne omakapital 20 235 tuhande euro ulatuses ja negatiivne käibekapital summas 17 529 tuhat eurot. 2023. aastal emaettevõtte AS BLRT Grupp väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte käibe- ja omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Lisa 23 Tingimuslikud kohustised ja varad

Marketex Offshore Construction OÜ hagi Implenja Sverige AB vastu 2 364 tuhat eurot suuruse tasu nõudes on hetkel arbitraazimenetluse algstaadiumis. Nõudel on menetlemisväärne perspektiiv.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2023

Osaühing Marketex Offshore Constructions (registrikood: 12459560) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN DIDUHH	Juhatuse liige	09.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühingu Marketex Offshore Constructions osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osäühingu Marketex Offshore Constructions (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Asjaolu rõhutamine - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 22. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov
Vandeauditor, litsents nr 623

Jekaterina Ivtsik
Vandeauditor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

9. mai 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Marketex Offshore Constructions (registrikood: 12459560) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	09.05.2023
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	09.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 983 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266 905
Kokku	-31 250 594
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 250 594
Kokku	-31 250 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	24196172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp AS	10068499	Eesti	500000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102535
Faks	+372 6102075
E-posti aadress	marketex.offshore@blrt.ee