

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Phosphorus

registrikood: 12199047

tänava/talu nimi, Lekto/1

maja ja korteri number:

küla: Londi küla

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68103

telefon: +372 5280802

e-posti aadress: info@maricom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Phosphorus OÜ on asutatud 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on tootmis- ja jäätmekäitlusseadmete tootmine ja taastamine. Lisaks ka rasketehnika remont ja hooldamine ning üldehitustööd.

Phosphorus OÜ peamised tegevused on olnud 2022. aastal Marico Holding OÜ ja Marico Metall OÜ tehnika ja seadmete remont, hooldus ja ümberehitus. Samuti on täiustatud tootmistsehhi haavlipritsi ja värvimiskambri ehitusega ning sildkraana paigaldusega.

Ettevõtte juhtkond näeb lähituleviku prioriteete tootmistehnoloogia areendusprojektides ja jäätmekäitlusseadmete projekteerimises. Usume, et meie lahendustega on võimalik vähendada jäätmete ladestamist ja suurendada taaskasutatud materjalide osakaalu.

Aruandeaasta müügitulu oli 90 903 eurot (2021: 191 199 eurot). Põhivarasse investeeriti 8 212 eurot (2021: 0 eurot).

Järgmisel, 2023. aastal on plaanis soetada seadmeid ja kohandada tootmistsehh, mis võimaldaks efektiivselt toota eelnimetatud tooteid ja teostada remondi- ja hooldustöid. Kindlaks eesmärgiks on ka aasta teises pooles komplekteerida suurem meeskond, kellega eesmärgid ellu viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222	266	
Nõuded ja ettemaksed	34 200	69 901	2
Kokku käibevarad	34 422	70 167	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 327	18 906	4
Kokku põhivarad	25 327	18 906	
Kokku varad	59 749	89 073	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 365	5,9
Võlad ja ettemaksed	16 470	57 269	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 470	73 634	
Kokku kohustised	16 470	73 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 439	6 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 840	8 986	
Kokku omakapital	43 279	15 439	
Kokku kohustised ja omakapital	59 749	89 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	90 903	191 199	7
Muud äritulud	51	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 355	-111 413	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 349	-38 363	
Tööjõukulud	-43 595	-30 021	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 792	-1 441	4
Muud ärikulud	-23	-1 008	
Ärikasum (kahjum)	27 840	8 986	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 840	8 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 840	8 986	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Phosphorus OÜ kasutab väikeettevõtte lühendatud aruannet, kuna vastab raamatupidamise seaduses toodud väikeettevõtja kriteeriumitele. Phosphorus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nõuded algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliselt nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
 - tegevjuhtkond;
 - eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 130	34 130	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 200	34 200	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 003	3 003	
Ostjatelt laekumata arved	3 003	3 003	
Nõuded seotud osapoolte vastu	66 335	66 335	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	563	563	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 901	69 901	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		2 606		6 274
Üksikisiku tulumaks		542		436
Sotsiaalmaks		3 094		2 063
Kohustuslik kogumispension		58		62
Töötuskindlustusmaksed		225		150
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70			
Ettemaksukonto jääk			563	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70	6 526	563	8 985

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	20 589	630	21 219
Akumuleeritud kulum	-242	-630	-872
Jääkmaksumus	20 347	0	20 347
Amortisatsioonikulu	-1 441		-1 441
31.12.2021			
Soetusmaksumus	20 589	630	21 219
Akumuleeritud kulum	-1 683	-630	-2 313
Jääkmaksumus	18 906	0	18 906
Ostud ja parendused	5 503	2 709	8 212
Muud ostud ja parendused	5 503	2 709	8 212
Amortisatsioonikulu	-1 701	-90	-1 791
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 092	3 339	29 431
Akumuleeritud kulum	-3 384	-720	-4 104
Jääkmaksumus	22 708	2 619	25 327

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Marico Metall OÜ-lt	15 765	15 765			0%	EUR	31.12.2022	9
Laen eraisikult	600	600			0%	EUR	31.12.2022	9
Lühiajalised laenud kokku	16 365	16 365						
Laenukohustised kokku	16 365	16 365						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 890	2 890	
Võlad töövõtjatele	6 001	6 001	
Võlad seotud osapooltele	1 053	1 053	9
Maksuvõlad	6 526	6 526	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 470	16 470	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 692	35 692	
Võlad töövõtjatele	4 366	4 366	
Võlad seotud osapooltele	8 226	8 226	9
Maksuvõlad	8 985	8 985	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 269	57 269	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 903	191 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 903	191 199
Kokku müügitulu	90 903	191 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	38 120	36 765
Masinate ja seadmete remont	52 783	125 010
Masinate ja seadmete hulgimüük	0	29 199
Muud tulud	0	225
Kokku müügitulu	90 903	191 199

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	32 094	21 920
Sotsiaalmaksud	11 501	8 101
Kokku tööjõukulud	43 595	30 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 130	66 335	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 130	66 335	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 365	5
Kokku laenukohustised	0	16 365	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 053	8 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053	8 226	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 165	82 350	69 150	16 365	5
Kokku laenukohustised	3 165	82 350	69 150	16 365	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 365	2 900	19 265	0	5
Kokku laenukohustised	16 365	2 900	19 265	0	

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 903	225	135 090
Kokku müüdnud	90 903	225	135 090

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 267	351	28 581
Kokku ostetud	16 267	351	28 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

OÜ Phosphorus (registrikood: 12199047) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2023
ANNELI KATTAI	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 840
Kokku	43 279

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 840
Kokku	43 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	3312	52783	58.07%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	38120	41.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Mägi	38704125718	Valga linn, Valga vald, Valga maakond, Eesti	2500 EUR (lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280802
E-posti aadress	info@maricom.ee