

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Martever Capital OÜ

registrikood: 12023744

tänavatalu nimi, Paevälja pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6828417

e-posti aadress: martevercapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

31.12.2022.a. lõppenud majandusaastal OÜ Martever Capital tegevusaladeks olid mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine, rahvusvaheliste veoteenuste osutamine kõrvalteenustena, samuti kinnisvara üürileandmine ja käitlus. Äriühingul on kavatsus jätkata tegevust samades valdkondades. 2022.a. aastal moodustas OÜ Martever Capital müügitulu 2,7 mln eurot. Järgneva majandusaasta põhieesmärgiks on müügitulu suurendamine ning omanikele tulu teenimine.

Alltoodud tabelis on näidatud peamised finantssuhtarve ning nende arvutamise metoodikat:

Peamised finantssuhtarvud		
	2022	2021
Puhasrentaablus	-1%	-2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.0	1.0
Võlakordaja	97%	96%
ROA	-3.7%	-11.0%
ROE	-133.5%	-266.2%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused Võlakordaja = kohustused/ koguvarad * 100 ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100 ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
Müügitulu	2,703,357	7,467,433
Puhaskasum	-17,983	-127,833
Käibevara	491,489	1,160,130
Lühiajalised kohustused	478,019	1,112,117
Kohustused kokku	478,019	1,112,117
Varad kokku	491,489	1,160,130
Omakapital kokku	13,470	48,013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 451	139 607	2
Nõuded ja ettemaksed	243 558	1 020 523	3
Varud	74 480	0	
Kokku käibevarad	491 489	1 160 130	
Kokku varad	491 489	1 160 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	478 019	1 112 117	6
Kokku lühiajalised kohustised	478 019	1 112 117	
Kokku kohustised	478 019	1 112 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 641	173 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 983	-127 833	
Kokku omakapital	13 470	48 013	
Kokku kohustised ja omakapital	491 489	1 160 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 703 357	7 467 433	7
Muud äritulud	0	82 747	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 576 810	-7 435 816	9
Mitmesugused tegevuskulud	-87 254	-163 518	10
Tööjõukulud	-17 693	-25 507	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-384	
Muud ärikulud	-35 957	-58 316	12
Ärikasum (kahjum)	-14 357	-133 361	
Intressitulud	11	4 535	
Intressikulud	0	-5 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-195	6 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 541	-127 833	
Tulumaks	-3 442	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 983	-127 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Martever Capital 2022 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Eesti finantsaruandluse standardiga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud vestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2021. aasta aruande koostamisel kasutati kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud EUR-se bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, saadud ettemaksed, viitvõlad jne.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte ja selle omanikud; tütar- ja sidusettevõtted; teised sama konsolideerimisgrupi ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor ja juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele); eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõttes ei kasutata tehingutes seotud osapooltega turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	23 318	23 318
Arvelduskontod	150 133	116 289
Kokku raha	173 451	139 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 348	160 348
Ostjatelt laekumata arved	160 348	160 348
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 342	1 342
Ettemaksed	81 868	81 868
Muud makstud ettemaksed	81 868	81 868
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 558	243 558
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	878 993	878 993
Ostjatelt laekumata arved	878 993	878 993
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	322	322
Muud nõuded	624	624
Viitlaekumised	624	624
Ettemaksed	140 584	140 584
Muud makstud ettemaksed	140 584	140 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 020 523	1 020 523

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 442		
Käibemaks	846		208	
Üksikisiku tulumaks		685		125
Sotsiaalmaks		727		727
Kohustuslik kogumispension		9		9
Töötuskindlustusmaksed		36		36
Ettemaksukonto jääk	496		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 342	4 899	322	897

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	33 616	33 616
Akumuleeritud kulum	-33 232	-33 232
Jääkmaksumus	384	384
Amortisatsioonikulu	-384	-384
31.12.2021		
Soetusmaksumus	33 616	33 616
Akumuleeritud kulum	-33 616	-33 616
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	33 616	33 616
Akumuleeritud kulum	-33 616	-33 616
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	385 846	385 846
Võlad töövõtjatele	1 102	1 102
Maksuvõlad	4 899	4 899
Muud võlad	86 172	86 172
Muud viitvõlad	86 172	86 172
Kokku võlad ja ettemaksed	478 019	478 019
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 109 618	1 109 618
Võlad töövõtjatele	1 102	1 102
Maksuvõlad	897	897
Muud võlad	500	500
Muud viitvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 112 117	1 112 117

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	511 284	1 855 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 284	1 855 464
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 192 073	5 611 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 192 073	5 611 969
Kokku müügitulu	2 703 357	7 467 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	2 631 957	7 464 053
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	3 380
Mootorsõidukite müük	71 400	0
Kokku müügitulu	2 703 357	7 467 433

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Traavid, viivised ja hüvitised	0	76 647
Muud	0	6 100
Kokku muud äritulud	0	82 747

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-67 507	0
Transpordikulud	-2 509 303	-7 435 816
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 576 810	-7 435 816

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-5 566	-3 717
Mitmesugused bürookulud	-70 042	-62 400
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 646	-97 401
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-87 254	-163 518

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-13 224	-19 064
Sotsiaalmaksud	-4 469	-6 443
Kokku tööjõukulud	-17 693	-25 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-35 957	-23 417
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-34 895
Muud	0	-4
Kokku muud ärikulud	-35 957	-58 316

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 500	500
Kokku laenukohustised	84 500	500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	150 000	0	4 460
Kokku antud laenud	150 000	150 000	0	4 460

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	220 000	220 000	0	5 490
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 500	127 000	500	0
Kokku laenukohustised	347 500	347 000	500	5 490
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	84 000	84 500	0
Kokku laenukohustised	500	84 000	84 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 622	7 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Martever Capital OÜ (registrikood: 12023744) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR VETYUTNEV	Management board member	21.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 983
Kokku	10 658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 658
Kokku	10 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	2631957	97.36%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	71400	2.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Vetyutnev	36212260230	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6828417
E-posti aadress	martevercapital@gmail.com