

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

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

2022. aasta detsembrikuus vahetus Sumar Tools OÜ omanikering. Marelius invest OÜ müüs Sumar Tools OÜ 1 278 eurose nimiväärtusega osa, mis moodustab 50% osaühingu osakapitalist. Notariaalakti on koostanud ja tõestanud Talinna notar Margus Veskimäe notaribüroos Tallinnas 21.12.2022.

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:

	2021	2022
Müügitulu, EUR	0	196 141
Varad (aktiva) kokku, EUR	1 963 579	1 947 506
Varade e. kogukapitali puhasrentaablus (ROA), %	37%	4%
Maksevõime üldine tase ehk ettevõtte likviidsus	7,5	14,3
Omakapitali tootlus ehk puhasrentaablus (ROE), %	41%	4%

Tabelis kasutatud suhtarvude selgitus ning valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114	216	
Nõuded ja ettemaksed	1 608 367	1 495 019	
Kokku käibevarad	1 608 481	1 495 235	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	210 000	445 000	3,4
Materiaalsed põhivarad	113 174	1 357	
Immateriaalsed põhivarad	15 851	21 987	
Kokku põhivarad	339 025	468 344	
Kokku varad	1 947 506	1 963 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	110 917	200 196	
Kokku lühiajalised kohustised	110 917	200 196	
Kokku kohustised	110 917	200 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	150 000	150 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 613 383	887 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 206	726 301	
Kokku omakapital	1 836 589	1 763 383	
Kokku kohustised ja omakapital	1 947 506	1 963 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	196 141	0	6
Muud äritulud	160 206	75 000	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 800	-200 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 633	-1 878	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 986	-6 625	
Ärikasum (kahjum)	306 928	-133 699	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-233 722	860 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 206	726 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 206	726 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marelius invest OÜ on Eestis registreeritud ja tegutsev äriühing. Marelius invest OÜ 2022. 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 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 müüdü finantsvara üle.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate 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 perioodikulusid.

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

- kontoritehnika 25-33%
- masinad ja seadmed 20 %
- kontorimööbel 25%
- muu inventar 20 %

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	11	1 919
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	1 919

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
50003019711	SIA RKF Naktone	Läti	Metall- ja plastmassvalu vormide tootmine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
SIA RKF Naktone	210 000	210 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	210 000	210 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11160600	Sumar Tools OÜ	Eesti	Plastmassvaluvormide tootmine	50	0
11694520	Zircon Group OÜ	Eesti	Valuvormide tootmine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
Sumar Tools OÜ	235 000	-235 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	235 000	-235 000	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Sumar Tools OÜ	50	1 278	-233 722

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	135 000	0
Tšehhi	28 171	0
Eesti	32 970	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 141	0
Kokku müügitulu	196 141	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
28291 (mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine)	8 970	0
25119 (muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine)	187 171	0
Kokku müügitulu	196 141	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	160 206	75 000
Kokku muud äritulud	160 206	75 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	565 000	518 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	543 356	419 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 108 356	937 884
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	112 196	200 196
Kokku võlad ja ettemaksed	112 196	200 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2023

Marelius Invest OÜ (registrikood: 12510752) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LASMANIS	Juhatuse liige	05.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 613 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 206
Kokku	1 686 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	187171	95.43%	Jah
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	8970	4.57%	Ei

Sidevahendid

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