

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023**ärinimi:** Marelius Invest OÜ**registrikood: 12510752**

tänava/talu nimi, Vesivärava tn
maja ja korteri number: 50

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Muud äritulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
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.

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).

2023. aastal ostis Marelius invest OÜ 20% Nakotne osad tagasi.

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:

	2022	2023
Müügitulu, EUR	196 141	0
Varad (aktiva) kokku, EUR	1 947 506	2 395 505
Varade e. kogukapitali puhasrentaablus (ROA), %	4%	11%
Omakapitali tootlus ehk puhasrentaablus (ROE), %	4%	12%

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
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	462 373	114	
Nõuded ja ettemaksed	49	1 608 367	
Varud	565 000	0	
Kokku käibevarad	1 027 422	1 608 481	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	710 000	210 000	
Nõuded ja ettemaksed	477 275	0	
Materiaalsed põhivarad	171 093	113 174	
Immateriaalsed põhivarad	9 715	15 851	
Kokku põhivarad	1 368 083	339 025	
Kokku varad	2 395 505	1 947 506	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	783	110 917	
Kokku lühiajalised kohustised	783	110 917	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	301 424	0	
Kokku pikaajalised kohustised	301 424	0	
Kokku kohustised	302 207	110 917	
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)	1 686 589	1 613 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 709	73 206	
Kokku omakapital	2 093 298	1 836 589	
Kokku kohustised ja omakapital	2 395 505	1 947 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	196 141	
Muud äritulud	1 501 620	160 206	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 486	-27 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-767 012	-10 633	
Tööjõukulud	-1 940	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 467	-10 986	
Muud ärikulud	-22	0	
Ärikasum (kahjum)	520 693	306 928	
Muud finantstulud ja -kulud	-263 984	-233 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	256 709	73 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 709	73 206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marelius invest OÜ on Eestis registreeritud ja tegutsev äriühing. Marelius invest OÜ 2023. 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 Toimikonna 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 müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja 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 tööeest. 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 emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	76		
Üksikisiku tulumaks		143	
Sotsiaalmaks		239	
Töötuskindlustusmaksed		17	
Ettemaksukonto jääk	48		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	399	11

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
50003019711	SIA RKF Naktone	Läti	Ehitusmaterjalide ja kinnitusvahendite tootmine	60	80

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11694520	Zircon Group OÜ	Eesti	Valuvormide tootmine	20	20

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	1 501 620	160 206
Kokku muud äritulud	1 501 620	160 206

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 450	0
Kokku tööjõukulud	1 450	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	565 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	543 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 108 356

Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	112 196
Kokku võlad ja ettemaksed	0	112 196

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	72 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2024

Marelius Invest OÜ (registrikood: 12510752) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS LASMANIS	Juhatuse liige	15.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 686 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	256 709
Kokku	1 943 298
Jaotamine	
Kokku	1 943 298

Sidevahendid

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