

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Marsalis Holding OÜ

registrikood: 11622791

tänavatalu nimi, Salve tn 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5091383

e-posti aadress: marsalis@marsalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Laenukohustised	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Müügitulu	16
Lisa 8 Muud äritulud	16
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 10 Tööjõukulud	17
Lisa 11 Seotud osapooled	17
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Marsalis Holding OÜ on valdusfirma, omades 100% tütarettevõtteid Marsalis Rakennus OY, Marsalis Bygg Sverige AB, Marsalis Bygg Norge AS, Marsalis Shipyard OÜ ja Advanced Tehnoparks OÜ.

Kontserni 2020.a. netokäive oli 5,7 milj.eurot, millest üldehitustööd moodustasid 4,5 milj.eurot ehk 78,7 % kogukäibest ja kinnisvara haldus 1,1 milj.eurot ehk 20,0 % kogukäibest. Puhaskasum kokku oli 0,2 milj.eurot. Kokku oli 2020.a. palgal keskmiselt kokku 30 töötajat.

Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud. Marsalis Holding OÜ 2021.a. käibeks prognoosime 7,0 milj.eurot ja kasumiks 0,1 milj.eurot.

Kontserni peamised suhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	5 697 802	10 210 131
Tulu kasv	-44%	-40%
Brutokasum	446 045	575 373
Ärikasumi määr	8%	6%
Puhaskasum (eurodes)	145 609	249 078
Kasumi kasv	42%	281%
Puhasrentaablus (%)	3%	2%
Käibevara	2 436 763	2 173 420
Lühiajalised kohustised	2 861 630	2 543 454
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85	0,85
Varad	9 230 788	9 014 579
ROA (%)	2%	3%
Omakapital	1 408 466	1 335 698
ROE (%)	10%	19%
Emaetvõtte peamised suhtarvud	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	33 000	41 400
Tulu kasv	-20%	2%
Brutokasum	23 557	30 057
Ärikasumi määr	71%	73%
Puhaskasum (eurodes)	-319 592	-285 993
Kasumi kasv	-12%	-21%
Puhasrentaablus (%)	-968%	-691%
Käibevara	1 437	16 106
Lühiajalised kohustised	545 614	542 488
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,00	0,03
Varad	5 297 203	5 310 168

ROA (%)	-6%	-5%
Omakapital	-1 141 939	-823 083
ROE (%)	28%	35%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019) / müügitulu 2019*100		
Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu *100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020-puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019*100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 884	95 332	
Nõuded ja ettemaksed	2 397 879	2 078 088	2
Kokku käibevarad	2 436 763	2 173 420	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	574 839	606 510	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 200 000	6 200 000	4
Materiaalsed põhivarad	19 186	34 649	
Kokku põhivarad	6 794 025	6 841 159	
Kokku varad	9 230 788	9 014 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	525 312	525 312	5
Võlad ja ettemaksed	2 336 318	2 018 142	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 861 630	2 543 454	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 923 672	5 095 763	5
Võlad ja ettemaksed	37 020	39 664	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 960 692	5 135 427	
Kokku kohustised	7 822 322	7 678 881	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	900	640	
Realiseerimata kursivahed	476	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 081	1 079 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 609	249 078	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 408 466	1 335 698	
Kokku omakapital	1 408 466	1 335 698	
Kokku kohustised ja omakapital	9 230 788	9 014 579	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 697 802	10 210 131	7
Muud äritulud	161 841	33 334	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 504 713	-9 145 777	9
Mitmesugused tegevuskulud	-549 415	-400 723	
Tööjõukulud	-1 128 363	-290 809	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 161	-16 001	
Olulised käibevara allahindlused	-168 424	191 710	
Muud ärikulud	-46 522	-6 492	
Ärikasum (kahjum)	446 045	575 373	
Intressikulud	-343 075	-317 053	
Muud finantstulud ja -kulud	15 974	6 949	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 944	265 269	
Tulumaks	26 665	-16 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 609	249 078	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	145 609	249 078	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 609	249 078
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	-877
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	-877
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	145 609	248 201
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	145 609	248 201

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	446 045	575 373	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 161	16 001	
Muud korrigeerimised	0	187 627	
Kokku korrigeerimised	16 161	203 628	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-301 951	16 802	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	334 720	-803 840	
Kokku rahavood äritegevusest	494 975	-8 037	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-25 000	4
Antud laenud	-465 600	-399 100	
Antud laenude tagasimaksed	10 400	399 100	
Laekunud intressid	19 429	6 823	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-435 771	-18 177	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	457 500	495 200	5
Saadud laenude tagasimaksed	-530 192	-532 392	5
Arvelduskrediidi saldo muutus	353 100	304 741	5
Makstud intressid	-343 245	-317 053	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 132	-16 191	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 969	-65 695	
Kokku rahavood	-55 765	-91 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 332	187 115	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 765	-91 909	
Valuutakursside muutuste mõju	-683	126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 884	95 332	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	6 400	640		938 736	945 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)				249 078	249 078
Muutused reservides				140 844	140 844
31.12.2019	6 400	640		1 328 658	1 335 698
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	6 400	640		1 328 658	1 335 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)				145 609	145 609
Muutused reservides			476	-73 577	-73 101
Muud muutused omakapitalis		260			260
31.12.2020	6 400	900	476	1 400 690	1 408 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Marsalis Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 3.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad on kajastatud aruandes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed	3-20%	5-30 aastat
Muu inventar ja tööriistad	10-50%	2-10 aastat

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**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 teenuse osutamise perioodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt vastavalt kehtivatele seadustele.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 820 171	1 820 171	
Ostjatelt laekumata arved	3 285 490	3 285 490	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 465 319	-1 465 319	
Nõuded seotud osapoolte vastu	707 443	132 604	574 839
Muud nõuded	282 243	282 243	
Viitlaekumised	282 243	282 243	
Ettemaksed	162 861	162 861	
Tulevaste perioodide kulud	162 861	162 861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 972 718	2 397 879	574 839

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 729 314	1 729 314	
Ostjatelt laekumata arved	2 844 247	2 844 247	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 114 933	-1 114 933	
Nõuded seotud osapoolte vastu	634 905	28 395	606 510
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 092	56 092	
Muud nõuded	5 545	5 545	
Intressinõuded	5 545	5 545	
Ettemaksed	258 742	258 742	
Tulevaste perioodide kulud	190 565	190 565	
Muud makstud ettemaksed	68 177	68 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 684 598	2 078 088	606 510

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
2244059-2	Marsalis Rakennus OY	Soome	Üldehitus	100	100
556777-2339	Marsalis Bygg Sverige AB	Rootsi	Üldehitus	100	100
993461415	Marsalis Bygg Norge AB	Norra	Üldehitus	100	100
12978308	Marsalis Shipyard OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
14100679	Advanced Technoparks OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Marsalis Rakennus OY	2 500		2 500
Marsalis Bygg Sverige AB	9 572	394	9 966
Marsalis Bygg Norge AB	10 138	-1 130	9 008
Marsalis Shipyard OÜ	5 252 500		5 252 500
Advanced Technoparks OÜ	2 500		2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 277 210	-736	5 276 474

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	6 175 000
Ostud ja parendused	25 000
31.12.2019	6 200 000
31.12.2020	6 200 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	596 828	486 643
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	275 495	286 963

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB	525 312	525 312			3,5	eur	17.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	525 312	525 312					
Muud laenukohustised							
Nordea Bank AB	2 232 026		2 232 026		3,5	eur	17.03.2022
Laen ettevõttelt	2 691 646		2 691 646		8,0	eur	18.04.2027
Muud laenukohustised kokku	4 923 672		4 923 672				
Laenukohustised kokku	5 448 984	525 312	4 923 672				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB	525 312	525 312			3,5	eur	17.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	525 312	525 312					
Muud laenukohustised							
Nordea Bank AB	2 757 218			2 757 218	3,5	eur	17.03.2021
Laen ettevõttelt	2 338 545			2 338 545	8	eur	18.04.2021
Muud laenukohustised kokku	5 095 763			5 095 763			
Laenukohustised kokku	5 621 075	525 312		5 095 763			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	6 200 000	6 175 000
Kokku	6 200 000	6 175 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 559 844	1 559 844	
Võlad töövõtjatele	67 842	67 842	
Maksuvõlad	55 743	55 743	
Muud võlad	88 279	88 279	
Intressivõlad	18 924	18 924	
Muud viitvõlad	69 355	69 355	
Saadud ettemaksed	601 630	564 610	37 020
Tulevaste perioodide tulud	601 630	564 610	37 020
Kokku võlad ja ettemaksed	2 373 338	2 336 318	37 020

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 599 003	1 599 003	
Võlad töövõtjatele	87 576	87 576	
Maksuvõlad	34 621	34 621	
Muud võlad	30 014	30 014	
Muud viitvõlad	30 014	30 014	
Saadud ettemaksed	306 592	266 928	39 664
Tulevaste perioodide tulud	266 928	266 928	
Muud saadud ettemaksed	39 664		39 664
Kokku võlad ja ettemaksed	2 057 806	2 018 142	39 664

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	4 483 666	9 225 685
Soome	300	363
Eesti	1 213 836	981 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 697 802	10 210 131
Kokku müügitulu	5 697 802	10 210 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	4 483 666	9 225 685
Kinnisvara haldus	1 141 558	869 883
Sadama teenused	72 578	109 163
Muu tulu	0	5 400
Kokku müügitulu	5 697 802	10 210 131

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	47 063	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 992
Rendi- ja üüritulu	114 739	30 462
Muud	39	880
Kokku muud äritulud	161 841	33 334

Seoses COVID-19, eriolukord 2020.aastal, Rootsi tütarettvõte sai riigipoolset toetust summas 47,1 tuh.eurot.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	3 097 267	527 014
Energia	194 976	223 824
Elektrienergia	183 506	223 824
Soojusenergia	11 470	0
Veevarustusteenused	19 995	18 375
Alltöövõtutööd	126 427	6 940 297
Transpordikulud	8 361	1 339 410
Maarent	15 074	12 818
Üür ja rent	40 153	74 519
Tööjõurent	2 460	9 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 504 713	9 145 777

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	860 418	223 052
Sotsiaalmaksud	267 945	67 757
Kokku tööjõukulud	1 128 363	290 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	15

Juhatuse liikmele tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Marsalis Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 604	836 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 604	836 379
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 261	155 953
Kokku võlad ja ettemaksed	31 261	155 953

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	574 839	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 839	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 691 646	2 338 545
Kokku laenukohustised	2 691 646	2 338 545

LAENUKOHUSTISED	31.12.2018	Saadud laenud	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 033 804	304 741	2 338 545	190 279
Kokku laenukohustised	2 033 804	304 741	2 338 545	190 279

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 338 545	353 100	2 691 646	211 727
Kokku laenukohustised	2 338 545	353 100	2 691 646	211 727

MÜÜDUD	2020		2019	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja				36 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 581	437 480		787 102
Kokku müüdid	134 581	437 480		823 102

OSTETUD	2020		2019	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	532 446	533 040	3 635 288	2 163 714
Kokku ostetud	532 446	533 040	3 635 288	2 163 714

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2020	31.12.2019	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 618 131	4 434 051	16.03.2021
Kokku antud garantiid/tagatised	3 618 131	4 434 051	

Ettevõtte garanteerib Ehitustehnika OÜ ja Marsalis Shipyard OÜ poolt võetud laenusid kogusummas 6,7 milj.eurot. Laenude jääkväärtus seisuga 31.12.2020 moodustas 3,6 milj.eurot. Kinnisvarainvesteeringutele on seatud hüpoteek Nordea Bank Abp, filiaal i Sverige kasuks, millega tagatakse emaettevõtte laenukohustist. Juhatuse liikmele tasu arvestatud ei ole.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 koroonaviiruse pandeemilise levikuga maailmas, on koroonaviiruse levik kaasa toonud ehitusmahtude vähenemise ja piirangud suhtluses välisriikidega. Tunda annab see halvenenud rahavoogudes sest juba kättevõidetud ehitusobjektid peatati ja lükati teadmata tulevikku. Samuti on häiritud kaubavahetus EU riikidega. Ettevõtte juhtkond ei oska hinnata pandeemia kogu mõju ettevõtlusele. Lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid 424,9 tuh.euro võrra. Juhtkonna hinnangul ei kujuta see ohtu maksevõimele, sest tuleviku rahavoo arvelt kaetakse jooksvad kohustised ja laenulepingud on pankadega pikendatud.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	183	33
Nõuded ja ettemaksed	1 254	16 073
Kokku käibevarad	1 437	16 106
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 295 766	5 294 062
Kokku põhivarad	5 295 766	5 294 062
Kokku varad	5 297 203	5 310 168
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	525 312	525 312
Võlad ja ettemaksed	20 302	17 176
Kokku lühiajalised kohustised	545 614	542 488
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 871 172	5 590 763
Võlad ja ettemaksed	23 092	0
Kokku pikaajalised kohustised	5 894 264	5 590 763
Kokku kohustised	6 439 878	6 133 251
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400
Kohustuslik reservkapital	640	640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-830 123	-544 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-319 592	-285 993
Kokku omakapital	-1 142 675	-823 083
Kokku kohustised ja omakapital	5 297 203	5 310 168

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	33 000	41 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 425	-6 408
Mitmesugused tegevuskulud	-3 018	-4 779
Muud ärikulud	0	-156
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 557	30 057
Intressikulud	-343 075	-317 053
Muud finantstulud ja -kulud	-74	1 003
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-319 592	-285 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-319 592	-285 993

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 557	30 057
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 380	19 493
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	26 218	-1 022
Kokku rahavood äritegevusest	62 155	48 528
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	810 600	799 941
Saadud laenude tagasimaksed	-530 192	-532 392
Makstud intressid	-343 075	-317 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 667	-49 504
Kokku rahavood	-512	-976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-512	-976
Valuutakursside muutuste mõju	662	1 003
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183	33

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	6 400	640	-544 130	-537 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-285 993	-285 993
31.12.2019	6 400	640	-830 123	-823 083
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 821 433	-5 821 433
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 107 426	6 107 426
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	6 400	640	-544 130	-537 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-319 592	-319 592
31.12.2020	6 400	640	-1 149 715	-1 142 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2024

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH REIMETS	Juhatuse liige	16.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marsalis Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Marsalis Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul,

sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 609
Kokku	1 400 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 400 690
Kokku	1 400 690

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 609
Kokku	1 400 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 400 690
Kokku	1 400 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	33000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091383
E-posti aadress	marsalis@marsalis.ee