

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Marine Technics Baltia OÜ

registrikood: 12226519

tänav: Ehitajate tee

maja: 110

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

e-posti aadress: info@martecbalt.eu

veebilehe aadress: www.martecbalt.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Marine Technics Baltia OÜ peamiseks tegevusalaks on laeva seadmete müük ja hooldus, enamus müügitehinguid on uute laevade ehitamisprojekti varustamiseks.

Marine Technics Baltia OÜ on emaettevõtte,

Temale Kuuluvad tütarettevõttjad:

- VIA SHIPPING OÜ , Reg 14298919, Eesti asukohaga, osalus 50%.

Põhitegevusala - Konteinerite vedu. Majandustegevust hetkel ei toimu.

- SIA Marine Tankers Shipmanagement, Reg 50203109581, Läti asukohaga, osalus 100%.

Põhitegevusala - Teenused veetranspordi valdkonnas.

Marine Technics Baltia OÜ esindab Baltikumis mitmeid rahvusvahelisi kontserne ja tuntud laevandustehnika tootjaid: MAN, Truck & Bus AG (laevamootorite osakond) Saksamaa, ERIKS b.v. Holland, Fluidmeccanica S.A. Hispaania, Koden Electronics CO. Ltd Jaapan, Azcue Pumps S.A. Hispaania, PC Maritime Ltd Inglismaa, Anglo Belgian Corporation NV (diisel) mootorid Belgia, Eliche Radice SPA Itaalia, Nanni Industries S.A.S. Prantsusmaa, CASTOLDI S.r.l. Itaalia. Tokio Keiki Jaapan, Raytheon Anschütz GmbH Saksamaa.

Kehtivad koostöölepingud ettevõtetega MAN Truck & Bus AG, Azcue Pumps S.A, ERIKS b.v., CASTOLDI S.r.l., Nanni Industries S.A.S. mis teeb Marine Tehcnics Baltia OÜ nende ettevõtete toodete maaletoojaks.

Ettevõtte jätkab aktiivsed koostööd navigatsiooni seadmete tootjatega Koden Electronics CO. Ltd, Raytheon Anschütz GmbH ja müüb aktiivselt navigatsiooni seadmeid nii Eestis, ja müügiesindajate kaudu kogu Baltikumis ja lisaks laiendasime raadionavigatsiooni seadmete nomenklatuuri.

Marine Technics Baltia OÜ pikendas laevapeamootorite hoolduslepingu Eestis Veeteede Ametiga.

Ettevõtte tegevus oli aruandeperioodil keskendunud võtmeklientide hoidmisele ja eelmisel perioodil tekkinud kliendisuhete arendamisele.

Seoses rahvusvahelise situatsiooniga lõpetasime koostööd Venemaa klientidega ja keskendusime EL ja Baltikumi turul.

Tänu kogemusele ja paar aastat enne 2022 muudetud strateegia tõttu püsime turul ja saime tunduvalt kasvatada käive sõltumatu suurte Veenemaa klientidest, ja tekkisid uued kliendid EL ja Baltikumi turul.

Käesoleval ajal ettevõtte põhitegevus on järgmistes valdkondades vastavalt EMTAKi koodidele 30111, 52292, 33151, 46521, 46699, 46901.

Aruandeperioodil oli üheksa palgalist.

Töötajatele oli tasutud palk summas 486,753 euro ja deklareeritud maksud summas 157,887 euro,

Juhatusel oli väljamakstud tasu summas 64,056 eurot.

Allpool on toodud ettevõtte peamised finantssuhtarvud ja nende arvestusmeetodika eelnevate majandusaastade kohta:

FINANTSSUHTARVUD	2022	2021
Müügitulu (euro)	7 578 508	11 576 341
Brutokasumimäär (%)	-5,04	-0,84
Puhaskasum (euro)	-354 930	-94 275
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,80	3,02
ROA (%)	-4,76	-0,96
ROE (%)	-5,75	-1,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	655 156	1 075 815	
Nõuded ja ettemaksed	4 824 822	6 963 859	2
Varud	1 941 117	1 675 551	3
Kokku käibevarad	7 421 095	9 715 225	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 739	22 030	5
Immateriaalsed põhivarad	4 600	4 600	6
Kokku põhivarad	29 339	26 630	
Kokku varad	7 450 434	9 741 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	271 000	401 000	7
Võlad ja ettemaksed	1 008 450	2 815 641	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 279 450	3 216 641	
Kokku kohustised	1 279 450	3 216 641	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 300	9 300	10
Registreerimata osakapital	700	0	
Kohustuslik reservkapital	930	930	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 514 984	6 609 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 930	-94 275	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 170 984	6 525 214	
Kokku omakapital	6 170 984	6 525 214	
Kokku kohustised ja omakapital	7 450 434	9 741 855	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 578 508	11 576 341	11
Muud äritulud	230	4 427	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 092 489	-10 992 489	12
Mitmesugused tegevuskulud	-205 716	-261 607	13
Tööjõukulud	-644 640	-415 869	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 745	-5 215	
Muud ärikulud	-12 025	-1 877	
Ärikasum (kahjum)	-381 877	-96 289	
Intressitulud	55 520	34 106	
Intressikulud	-7 529	-8 020	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 044	-12 762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-354 930	-82 965	
Tulumaks	0	-11 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 930	-94 225	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-354 930	-94 275	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-381 877	-96 289
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 745	5 215
Kokku korrigeerimised	5 745	5 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 139 535	-580 572
Varude muutus	-265 566	705 738
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 807 667	1 013 756
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 260
Kokku rahavood äritegevusest	-309 830	1 036 588
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 476	-18 093
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 800
Antud laenud	0	-1 855 546
Laekunud intressid	55 520	34 106
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 044	-1 842 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-130 000	0
Makstud intressid	-7 529	-8 020
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	700	0
Makstud dividendid	0	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 829	-53 020
Kokku rahavood	-399 615	-858 765
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 075 815	1 943 055
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-399 615	-858 765
Valuutakursside muutuste mõju	-21 044	-8 475
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	655 156	1 075 815

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	9 300		930	6 644 972	13 335	6 668 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-94 275		-94 275
Muud muutused omakapitalis				-35 713	-13 335	-49 048
31.12.2021	9 300		930	6 514 984		6 525 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-354 930		-354 930
Emiteeritud osakapital		700				700
31.12.2022	9 300	700	930	6 160 054		6 170 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Technics Baltia OÜ 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Marine Technics Baltia OÜ kuulub näitajate poolest väikesesse konsolideerimisgruppi, aga on otsustanud kasutada keskmise suurusega ettevõtja aruandevormi kategooriat.

Konsolideeritud aruande koostamine

Marine Technics Baltia OÜ on emaettevõtte,

Temale Kuuluvad tütarettevõttjad:

- VIA SHIPPING OÜ, Reg 14298919, Eesti asukohaga, osalus 50%.

- SIA Marine Tankers Shipmanagement, Reg 50203109581, Läti asukohaga, osalus 95%.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud 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. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi

sooritamiseks. Kauba kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86.

Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Marine Technics Baltia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 528 916	2 528 916	
Ostjatelt laekumata arved	2 528 916	2 528 916	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 198 064	2 198 064	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 619	93 619	4
Ettemaksed	4 223	4 223	
Tulevaste perioodide kulud	435	435	
Muud makstud ettemaksed	3 788	3 788	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 824 822	4 824 822	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 009 068	5 009 068	
Ostjatelt laekumata arved	5 009 068	5 009 068	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 943 722	1 943 722	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 954	4 954	4
Ettemaksed	6 115	6 115	
Tulevaste perioodide kulud	2 565	2 565	
Muud makstud ettemaksed	3 550	3 550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 963 859	6 963 859	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	804 042	636 962
Müügiks ostetud kaubad	804 042	636 962
Ettemaksed varude eest	1 137 075	1 038 589
Ettemaks varude eest	1 137 075	1 038 589
Kokku varud	1 941 117	1 675 551

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	93 619	0	4 954	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 184	0	5 764
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	582
Sotsiaalmaks	0	18 813	0	10 127
Kohustuslik kogumispension	0	920	0	496
Töötuskindlustusmaksed	0	1 307	0	721
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 619	34 224	4 954	17 690

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	15 225		15 225	7 315	22 540
Akumuleeritud kulum	-8 589		-8 589	-4 633	-13 222
Jääkmaksumus	6 636		6 636	2 682	9 318
Ostud ja parendused		11 000	11 000	7 093	18 093
Muud ostud ja parendused		11 000	11 000	7 093	18 093
Amortisatsioonikulu	-4 086	-367	-4 453	-762	-5 215
Müügid (jääkmaksumuses)	-166		-166		-166
31.12.2021					
Soetusmaksumus	15 059	11 000	26 059	14 408	40 467
Akumuleeritud kulum	-12 675	-367	-13 042	-5 395	-18 437
Jääkmaksumus	2 384	10 633	13 017	9 013	22 030
Ostud ja parendused	5 299	3 176	8 475		8 475
Muud ostud ja parendused	5 299	3 176	8 475		8 475
Amortisatsioonikulu	-2 902	-1 206	-4 108	-1 519	-5 627
Müügid (jääkmaksumuses)				-139	-139
Ümberliigitamised	2 703		2 703	-2 703	
Muud ümberliigitamised	2 703		2 703	-2 703	
Muud muutused	4 071		4 071	-4 071	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	23 061	14 176	37 237	11 566	48 803
Akumuleeritud kulum	-11 506	-1 573	-13 079	-10 985	-24 064
Jääkmaksumus	11 555	12 603	24 158	581	24 739

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	100
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	100
Muud materiaalsed põhivarad	140	0
Kokku	140	100

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 167	5 167
Akumuleeritud kulum	-488	-488
Jääkmaksumus	4 679	4 679
Amortisatsioonikulu	-79	-79
31.12.2021		
Soetusmaksumus	5 167	5 167
Akumuleeritud kulum	-567	-567
Jääkmaksumus	4 600	4 600
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 167	5 167
Akumuleeritud kulum	-567	-567
Jääkmaksumus	4 600	4 600

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Marinetec Baltia OÜ	271 000	271 000			2%	EUR	31.12.2025	15
Lühiajalised laenud kokku	271 000	271 000						
Laenukohustised kokku	271 000	271 000						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Marinetec Baltia OÜ	401 000	401 000			2%	EUR	31.12.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	401 000	401 000						
Laenukohustised kokku	401 000	401 000						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	379 823	379 823	
Võlad töövõtjatele	113 944	113 944	
Võlad seotud osapooltele	222 503	222 503	15
Maksuvõlad	34 224	34 224	4
Saadud ettemaksed	257 956	257 956	
Tulevaste perioodide tulud	257 956	257 956	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 450	1 008 450	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 352 648	1 352 648	
Võlad töövõtjatele	71 515	71 515	
Võlad seotud osapooltele	8 020	8 020	15
Maksuvõlad	17 690	17 690	4
Muud võlad	12 171	12 171	
Intressivõlad	12 171	12 171	
Saadud ettemaksed	1 353 597	1 353 597	
Tulevaste perioodide tulud	1 353 597	1 353 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 815 641	2 815 641	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 928 043	5 211 987
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 232 011	1 302 997
Kokku tingimuslikud kohustised	6 160 054	6 514 984

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksimisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2021.
Dividendimaksete maksumäär 2022. aastal on 20/80 netodividendidelt

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	9 300	9 300
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 298	926 274
Läti	647 415	347 007
Leedu	168 023	305 153
Hispaania	6 415	119 229
Küpros	225 718	566 638
Holland	214 997	398 925
Saksamaa	320 483	789 521
Slovakkia	216 451	222 060
Itaalia	4 953	176 042
Prantsusmaa	0	10 129
Kreeka	0	1 429
Bulgaaria	165 997	0
Soome	6 267	0
Ungari	336 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 863 217	3 862 407
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 094 683	5 521 995
Aserbaidžaan	500 830	1 102 917
Hiina	0	132 000
Araabia Ühendemiraadid	284 936	0
Türgi	1 105 151	9 427
Kasahstan	511 180	596 457
Ukraina	37 062	38 370
Kanada	11 900	1 402
Iisrael	0	159 888
Norra	0	91 200
Singapur	15 160	11 968
Jaapan	0	7 150
Šveits	2 006	0
Belize	152 383	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	41 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 715 291	7 713 934
Kokku müügitulu	7 578 508	11 576 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	950 734	232 949
Elektroonika- ja telekommunikatsiooni seadmete hulgimüük	1 516 722	2 151 959
Tööstusmasinate ja - seadmete müük	1 696 610	4 320 252
Laeva ehitus	2 379 574	3 153 084
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	785 871	899 528

Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	248 997	818 569
Kokku müügitulu	7 578 508	11 576 341

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 138 709	9 929 109
Müügi eesmärgil ostetud teenused	251 887	103 309
Alltöövõtutööd	0	12 373
Transpordikulud	688 840	936 418
Üür ja rent	13 053	11 280
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 092 489	10 992 489

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	7 546	7 047
Mitmesugused bürookulud	16 528	11 149
Uurimis- ja arengukulud	17 231	16 276
Lähetuskulud	17 125	2 818
Koolituskulud	2 763	2 763
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 045	909
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	95 789	154 616
Tarkvara rent	4 347	4 441
Juriidiline teenus	14 756	23 567
Pangateenus	9 809	8 451
Kommunaalkulud	9 361	7 530
Reklaam	2 272	7 071
Muud	7 144	14 969
Kokku mitmesugused tegevuskulud	205 716	261 607

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	486 753	318 354
Sotsiaalmaksud	157 887	97 515
Kokku tööjõukulud	644 640	415 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	475	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 737	53 617	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 195 327	1 889 630	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 198 064	1 943 722	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	271 000	401 000	
Kokku laenukohustised	271 000	401 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 233	8 020	8
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	192 270	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	222 503	8 020	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	475		475		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 855 546	1 855 546	34 084	
Kokku antud laenud	475	1 855 546	1 856 021	34 084	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	475	475	0		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 855 546	5 505	1 850 041	55 501	
Kokku antud laenud	1 856 021	5 980	1 850 041	55 501	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	401 000	401 000	8 020	
Kokku laenukohustised	401 000	401 000	8 020	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	401 000	130 000	271 000	7 461	
Kokku laenukohustised	401 000	130 000	271 000	7 461	

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 663	58 324
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	900 389	9 497
Kokku müüdnud	934 052	67 821

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	611 893	2 929
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 553	453 000
Kokku ostetud	667 446	455 929

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	64 056	55 887

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta sõjalised sündmused on purustanud suhted Venemaa klientidega.

Marine Technics Baltia OÜ lõpetas koostööd Venemaa ettevõtetega.

Kaitse Politsei poolt on ettevõttele suhtes alustatus menetlus võimaliku kahtlusega seotud rahvusvaheliste sanktsioonide rikkumisega. Uurimisprotsess seotud menetlusega jätkub. Advokaadi hindamisel on tõenäoline et tekitab rahaline karistus, selle suuruse hetkel on raske hinnata. Selle tõttu ettevõttel tõenäoliselt võib tekkida trahv, kuna sanktsioonipoliitika rikkumise eest ette nähtud karistused.

2023. aastal otsustati tütarettevõtte likvideerida.

Tütarettevõtte on likvideeritud 17.01.2024 seisuga.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	187 922	444 874
Nõuded ja ettemaksed	4 823 870	6 963 224
Varud	1 941 117	1 675 303
Kokku käibevarad	6 952 909	9 083 401
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	58 500	58 500
Materiaalsed põhivarad	24 158	19 791
Kokku põhivarad	82 658	78 291
Kokku varad	7 035 567	9 161 692
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	271 000	401 000
Võlad ja ettemaksed	1 210 970	3 025 416
Kokku lühiajalised kohustised	1 481 970	3 426 416
Kokku kohustised	1 481 970	3 426 416
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 300	9 300
Registreerimata osakapital	700	0
Kohustuslik reservkapital	930	930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 725 046	5 524 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 379	200 711
Kokku omakapital	5 553 597	5 735 276
Kokku kohustised ja omakapital	7 035 567	9 161 692

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	7 578 508	11 576 341
Muud äritulud	130	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 092 489	-10 980 116
Mitmesugused tegevuskulud	-195 747	-102 989
Tööjõukulud	-486 701	-291 166
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 108	-2 796
Muud ärikulud	-8 919	-1 877
Kokku ärikasum (-kahjum)	-209 326	197 397
Intressitulud	55 520	34 106
Intressikulud	-7 529	-8 020
Muud finantstulud ja -kulud	-21 044	-12 762
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-182 379	210 721
Tulumaks	0	-10 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 379	200 711

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-209 326	197 397
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 108	2 796
Kokku korrigeerimised	4 108	2 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 139 356	-727 141
Varude muutus	-265 814	704 625
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 814 447	1 013 044
Kokku rahavood äritegevusest	-146 123	1 190 721
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 476	-18 093
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 800
Antud laenud	0	-1 855 546
Laekunud intressid	55 520	34 106
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 044	-1 842 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-130 000	0
Makstud intressid	-7 529	-8 020
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	700	0
Makstud dividendid	0	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 010
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 829	-58 030
Kokku rahavood	-235 908	-709 642
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	444 874	1 167 278
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-235 908	-709 642
Valuutakursside muutuste mõju	-21 044	-12 762
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 922	444 874

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	9 300		930	5 564 335	5 574 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)				200 711	200 711
Väljakuulutatud dividendid				-40 000	-40 000
31.12.2021	9 300		930	5 725 046	5 735 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-182 379	-182 379
Emiteeritud osakapital		700			700
31.12.2022	9 300	700	930	5 542 667	5 553 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

Marine Technics Baltia OÜ (registrikood: 12226519) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIIL HAITIN	Juhatuse liige	29.04.2024
Resolutsioon:	On korras	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marine Technics Baltia OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Marine Technics Baltia OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 arvamusel.

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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite 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 alusprintsipi 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/

Triin Seli

Vandeaudiitori number 670

AB Birchwood Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 275

Tehnika tn 55, Tallinn, Harju maakond, 10136

30.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Marine Technics Baltia OÜ (registrikood: 12226519) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	30.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 514 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 930
Kokku	6 160 054
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 160 054
Kokku	6 160 054

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 514 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-354 930
Kokku	6 160 054
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 160 054
Kokku	6 160 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	2379574	31.40%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1696610	22.39%	Ei
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	1516722	20.01%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	950734	12.55%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	785871	10.37%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	248997	3.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@martecbalt.eu
Veebilehe aadress	www.martecbalt.eu