

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
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. SIA Marine Tankers Shipmanagement on likvideeritud 17.01.2024.

Marine Technics Baltia OÜ esindab Baltikumis mitmeid rahvusvahelisi kontserne ja tuntud laevandustehnika tootjaid: ERIKS b.v. Holland, Fluidmeccanica S.A. Hispaania, Koden Electronics CO. Ltd Jaapan, Azcua 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 ettevõttega MAN Truck & Bus AG, Azcua 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 2023 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, 33151, 46521.

Aruandeperioodil oli seitse palgalist.

Töötajatele oli tasutud palk summas 298,161 euro ja deklareeritud maksud summas 101,296 euro,

Juhatusel oli väljamakstud tasu summas 60,826 eurot.

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

FINANTSSUHTARVUD	2023	2022
Müügitulu (euro)	1 975 449	7 578 508
Brutokasumimäär (%)	-9,46	-5,04
Puhaskasum (euro)	158 634	-354 930
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17,77	5,80
ROA (%)	2,62	-4,76
ROE (%)	2,78	-5,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

* Puhaskasumimäär (%) = 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 046	655 156	
Nõuded ja ettemaksed	4 591 515	4 824 822	2
Varud	1 277 193	1 941 117	3
Kokku käibevarad	6 036 754	7 421 095	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 767	24 739	5
Immateriaalsed põhivarad	0	4 600	6
Kokku põhivarad	12 767	29 339	
Kokku varad	6 049 521	7 450 434	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	175 000	271 000	7
Võlad ja ettemaksed	164 790	1 008 450	8
Kokku lühiajalised kohustised	339 790	1 279 450	
Kokku kohustised	339 790	1 279 450	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	9 300	10
Registreerimata osakapital	0	700	
Kohustuslik reservkapital	930	930	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 540 167	6 514 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 634	-354 930	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 709 731	6 170 984	
Kokku omakapital	5 709 731	6 170 984	
Kokku kohustised ja omakapital	6 049 521	7 450 434	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 975 449	7 578 508	11
Muud äritulud	75 054	230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 752 487	-7 092 489	12
Mitmesugused tegevuskulud	-68 850	-205 716	13
Tööjõukulud	-399 457	-644 640	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 986	-5 745	
Muud ärikulud	-9 546	-12 025	
Ärikasum (kahjum)	-186 823	-381 877	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	290 000	0	
Intressitulud	55 511	55 520	
Intressikulud	-79	-7 529	
Muud finantstulud ja -kulud	25	-21 044	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 634	-354 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 634	-354 930	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	158 634	-354 930	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-186 823	-381 877
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 573	5 745
Muud korrigeerimised	-88 742	0
Kokku korrigeerimised	-72 169	5 745
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	233 431	2 139 535
Varude muutus	663 925	-265 566
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 084 931	-1 807 667
Kokku rahavood äritegevusest	-446 567	-309 830
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 476
Laekunud intressid	55 511	55 520
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 511	47 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-96 000	-130 000
Makstud intressid	-79	-7 529
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 079	-136 829
Kokku rahavood	-487 135	-399 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	655 156	1 075 815
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-487 135	-399 615
Valuutakursside muutuste mõju	25	-21 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 046	655 156

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	9 300	700	930	6 160 054	6 170 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)				158 634	158 634
Emiteeritud osakapital	700	-700			0
Muud muutused omakapitalis				-619 887	-619 887
31.12.2023	10 000	0	930	5 698 801	5 709 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marine Technics Baltia OÜ 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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 -kohustised (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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 445 557	2 445 557	
Ostjatelt laekumata arved	2 445 557	2 445 557	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 118 615	2 118 615	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 121	24 121	4
Ettemaksed	3 222	3 222	
Tulevaste perioodide kulud	-272	-272	
Muud makstud ettemaksed	3 494	3 494	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 591 515	4 591 515	

	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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	620 411	804 042
Müügiks ostetud kaubad	620 411	804 042
Ettemaksed varude eest	656 782	1 137 075
Ettemaks varude eest	656 782	1 137 075
Kokku varud	1 277 193	1 941 117

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 995	0	93 619	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 204	0	13 184
Sotsiaalmaks	0	3 765	0	18 813
Kohustuslik kogumispension	0	210	0	920
Töötuskindlustusmaksed	0	274	0	1 307
Ettemaksukonto jääk	126		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 121	6 453	93 619	34 224

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 853	-1 418	-3 271		-3 271
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 715		-3 715		-3 715
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 405		-4 405	-581	-4 986
31.12.2023					
Soetusmaksumus	4 415	14 176	18 591	0	18 591
Akumuleeritud kulum	-2 833	-2 991	-5 824	0	-5 824
Jääkmaksumus	1 582	11 185	12 767	0	12 767

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	4 405	140
Kokku	4 405	140

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 600	-4 600
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Marinetec Baltia OÜ	175 000	175 000			2%	EUR	31.12.2025	15
Lühiajalised laenud kokku	175 000	175 000						
Laenukohustised kokku	175 000	175 000						

	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						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80 393	80 393	
Võlad töövõtjatele	13 116	13 116	
Võlad seotud osapooltele	60 480	60 480	15
Maksuvõlad	6 453	6 453	4
Saadud ettemaksed	4 348	4 348	
Tulevaste perioodide tulud	4 348	4 348	
Kokku võlad ja ettemaksed	164 790	164 790	

	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	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 559 041	4 928 043
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 139 760	1 232 011
Kokku tingimuslikud kohustised	5 698 801	6 160 054

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksimisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2022.
Dividendimaksete maksumäär 2023. aastal on 20/80 netodividendidelt

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 000	9 300
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 667	550 298
Läti	451 805	647 415
Leedu	209 833	168 023
Hispaania	0	6 415
Küpros	347 681	225 718
Holland	11 990	214 997
Saksamaa	167 475	320 483
Slovakkia	0	216 451
Itaalia	0	4 953
Bulgaaria	0	165 997
Soome	0	6 267
Ungari	0	336 200
Taani	3 668	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 432 119	2 863 217
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 094 683
Aserbaidžaan	381 944	500 830
Araabia Ühendemiraadid	15 035	284 936
Türgi	253 102	1 105 151
Kasahstan	-114 107	511 180
Ukraina	0	37 062
Kanada	0	11 900
Singapur	0	15 160
Šveits	0	2 006
Belize	0	152 383
Šveits	7 356	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	543 330	4 715 291
Kokku müügitulu	1 975 449	7 578 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	664 460	950 734
Elektroonika- ja telekommunikatsiooni seadmete hulgimüük	957 371	1 516 722
Tööstusmasinate ja - seadmete müük	0	1 696 610
Laeva ehitus	353 618	2 379 574
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	785 871
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	0	248 997
Kokku müügitulu	1 975 449	7 578 508

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

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 505 631	6 138 709
Müügi eesmärgil ostetud teenused	189 112	251 887
Transpordikulud	43 570	688 840
Üür ja rent	14 174	13 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 752 487	7 092 489

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	7 724	7 546
Mitmesugused bürookulud	11 480	16 528
Uurimis- ja arengukulud	16 358	17 231
Lähetuskulud	10 178	17 125
Koolituskulud	240	2 763
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 045
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 453	95 789
Tarkvara rent	5 022	4 347
Juriidiline teenus	10 674	14 756
Pangateenus	1 615	9 809
Kommunaalkulud	7 521	9 361
Reklaam	0	2 272
Muud	8 491	7 144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 850	205 716

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	298 161	486 753
Sotsiaalmaksud	101 296	157 887
Kokku tööjõukulud	399 457	644 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	11

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 737
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 118 615	2 195 327
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 118 615	2 198 064
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 000	271 000
Kokku laenukohustised	175 000	271 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	60 480	30 233
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	192 270
Kokku võlad ja ettemaksed	60 480	222 503

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 850 041	1 850 041	55 501
Kokku antud laenud	1 850 041	1 850 041	55 501

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	271 000	96 000	175 000	4 244
Kokku laenukohustised	271 000	96 000	175 000	4 244

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 308		33 663
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 672		900 389
Kokku müüdnud	285 980		934 052

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	313 058		611 893
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 086	55 553
Kokku ostetud	313 058	1 086	667 446

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	60 826	64 056

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. 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 ettevõttele 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	93 118	187 922
Nõuded ja ettemaksed	4 591 389	4 823 870
Varud	1 277 193	1 941 117
Kokku käibevarad	5 961 700	6 952 909
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	58 500
Materiaalsed põhivarad	12 767	24 158
Kokku põhivarad	15 267	82 658
Kokku varad	5 976 967	7 035 567
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	175 000	271 000
Võlad ja ettemaksed	164 790	1 210 970
Kokku lühiajalised kohustised	339 790	1 481 970
Kokku kohustised	339 790	1 481 970
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	9 300
Registreerimata osakapital	0	700
Kohustuslik reservkapital	930	930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 542 667	5 725 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 580	-182 379
Kokku omakapital	5 637 177	5 553 597
Kokku kohustised ja omakapital	5 976 967	7 035 567

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 975 449	7 578 508
Muud äritulud	0	130
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 752 488	-7 092 489
Mitmesugused tegevuskulud	-68 850	-195 747
Tööjõukulud	-399 457	-486 701
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 986	-4 108
Muud ärikulud	-9 546	-8 919
Kokku ärikasum (-kahjum)	-261 878	-209 326
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	250 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 000	0
Intressitulud	55 511	55 520
Intressikulud	-79	-7 529
Muud finantstulud ja -kulud	26	-21 044
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 580	-182 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 580	-182 379

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-261 878	-209 326
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 392	4 108
Kokku korrigeerimised	11 392	4 108
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	232 480	2 139 356
Varude muutus	663 925	-265 814
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 046 180	-1 814 447
Kokku rahavood äritegevusest	-400 261	-146 123
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 476
Laekunud tütarettevõtjate müügist	56 000	0
Laekunud intressid	55 511	55 520
Laekunud dividendid	250 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	40 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	401 511	47 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-96 000	-130 000
Makstud intressid	-79	-7 529
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 079	-136 829
Kokku rahavood	-94 829	-235 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 922	444 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 829	-235 908
Valuutakursside muutuste mõju	25	-21 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 118	187 922

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				83 580	83 580
Emiteeritud osakapital	700	-700			0
31.12.2023	10 000	0	930	5 626 247	5 637 177

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Marine Technics Baltia OÜ (registrikood: 12226519) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIIL HAITIN	Juhatuse liige	23.05.2024
Resolutsioon:	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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise 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

25.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Marine Technics Baltia OÜ (registrikood: 12226519) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN SELI	Vandeaudiitor	25.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 540 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 634
Kokku	5 698 801
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 698 801
Kokku	5 698 801

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 540 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 634
Kokku	5 698 801
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 698 801
Kokku	5 698 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	957371	48.46%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	664460	33.64%	Ei
Laevade ehitus	30111	353618	17.90%	Ei

Sidevahendid

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