

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ITK Marine OÜ

registrikood: 12137112

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Luite tn 19a

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6827678

e-posti aadress: oliver.paadimeister@itkmarine.eu

veebilehe aadress: <https://www.itkmarine.eu>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

ITK Marine OÜ on rahvusvaheline ettevõtte, mis tegutseb meretööstuses. Meie pakutavad teenused hõlmavad nii uute laevade ehitamist kui ka olemasolevate laevade renoveerimist. ITK Marine keskendub meretööstuse energiatõhususe parandamisele.

Aasta 2022 oli ITK Marine jaoks kasvuaasta. Suutsime suurendada oma käivet ja samal ajal saavutasime kasumlikkuse. ITK Marine jätkab täna kasvustrateegiat, mis toimub tsükliliselt. Kuigi meie eesmärk on kasvada kasumlikult, võib lühiajaliselt kaasneda kasumimarginaali vähenemine kasvuperioodil.

2022. aasta oli kahtlemata väljakutsete rohke, kuna pidime silmitsi seisma mitmesuguste ge poliitiliste probleemidega, näiteks aktiivne sõjategevus Ukrainas, mis mõjutas ITK Marine tööjõu kättesaadavust. Lisaks kogesime kiiret inflatsiooni tõusu, mis oli üks Eesti kõrgeimaid ja mõjutas meie konkurentsivõimet ning jätkab mõjutamist ka 2023. aastal.

Eelmine aasta tõi kaasa mitmete suurte lepingute sõlmimise ja laienemise Prantsusmaale, uusehituse valdkonnas. Nende lepingute täitmine jätkub ka 2023. aastal, võimaldades meil saavutada täiendavat kasvu.

Kuna meie keskendumine on suunatud rohetehnoloogiatele ja digitaliseerimisele, alustasime 2022. aastal koostööd EAS-iga. Tootearenduse projekti raames hakkasime välja töötama laevade kaldavoolu lahendust, mis võimaldab vähendada laevade kütusepõletamist sadamates. Samuti oleme välja töötamas digitaalset tööriista, mida saame kasutada oma teenuste pakkumisel, võimaldades kiiremat jooniste sorteerimist ja komponentidega seostamist. Tänu sellele suudame suurendada oma efektiivsust ning seeläbi ka oma konkurentsivõimet maailmaturul.

Aastal 2023 jätkas ITK Marine tormilist kasvu, kuid turu muutustest tingituna toimus mitmeid tagasilööke. Oli allhankijate pankrotistumisi ja tarnete viivitusi, mis 2023 aastal pärssis oluliselt meie eesmärke ja plaane.

2023 aastal koondamise ka rohkem inimesi seoses projektide vähenemisega.

2023 aasta lõpust leidsime juba uued eksporditurud ja koostööpartnerid tänu millele meie äri on kasvanud just 2024 aasta I poolaastal. Planeerime 2024 aastast kõige kiirema kasvuga aastat. Oluliselt on täiendatud meeskonda professionaalsete konsultantide ja töötajatega.

Oleme päris kindlad tänaseks, et 2024 aasta tuleb erakordselt edukas ITK Marine OÜ-le kui ka eesti laevaehitusele tervikuna.

Finantssuhtarvud	2022	2021
Aktivate rentaablus (ROA)	34%	57%
Omakapitali rentaablus (ROE)	59%	-74%
Ärirentaablus	12%	-26%
Võlakordaja	43%	60%
Maksevõime üldine tase	1,99	1,54
Suhtarvude arvutamise metoodika:		
ROA(%)=puhaskasum/varad*100		
ROE(%)=puhaskasum/omakapital*100		
Ärirentaablus(%)=äri kasum/müügitulu*100		
Võlakordaja(%)=kohustused/koguvara*100		
Maksevõime üldise tase=käibevarad/lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	490 805	132 964	
Nõuded ja ettemaksed	893 274	786 439	2
Varud	37 800	0	3
Kokku käibevarad	1 421 879	919 403	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 874	2
Materiaalsed põhivarad	118 355	65 565	5
Immateriaalsed põhivarad	136 274	0	6
Kokku põhivarad	254 629	73 439	
Kokku varad	1 676 508	992 842	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 100	0	7
Võlad ja ettemaksed	711 259	587 296	8
Kokku lühiajalised kohustised	713 359	587 296	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 197	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	12 197	0	
Kokku kohustised	725 556	587 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 795	682 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	545 407	-279 283	
Kokku omakapital	950 952	405 546	
Kokku kohustised ja omakapital	1 676 508	992 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 337 562	1 128 428	11
Muud äritulud	4 919	6 017	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	136 274	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 090 318	-946 222	12
Mitmesugused tegevuskulud	-735 578	-196 816	13
Tööjõukulud	-1 092 566	-268 453	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 528	-4 633	5;6
Muud ärikulud	-1 031	-9 454	
Ärikasum (kahjum)	542 734	-291 133	
Intressitulud	3 876	12 382	
Intressikulud	-1 006	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-197	-532	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	545 407	-279 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	545 407	-279 283	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITK Marine OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ITK Marine OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	774 057	12 382	786 439
Aruandeaasta kasum (Kahjum)	-291 665	12 382	-279 283
Intressitulud	0	12 382	12 382

Vigade korrigeerimine

2021. aasta aruande parandus tuleneb laenuintresside nõude arvelevõtmisest bilanssi ja tuludesse kasumiaruandes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke (ja lühiajalisi pangadeposiite).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse ning millest on mahaarvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	2-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasikutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest kajastatakse siis, kui (1) eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja (2) sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus). Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse saamisel kohustusena ning tuluna siis, kui on täidetud (eelmises lõigus toodud) sihtfinantseerimise tuluna kajastamise kriteeriumid. Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid (näit. materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetke.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte jaotamata kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud;

tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	511 884	511 884	0	
Ostjatelt laekumata arved	511 884	511 884	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 036	58 036	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 961	108 961	0	4
Laenunõuded	128 150	128 150	0	
Muud nõuded	22 838	22 838	0	
Intressinõuded	22 838	22 838	0	
Ettemaksed	63 405	63 405	0	
Tulevaste perioodide kulud	49 640	49 640	0	
Muud makstud ettemaksed	13 765	13 765	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	893 274	893 274	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	396 360	396 360	0	
Ostjatelt laekumata arved	300 589	300 589	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	95 771	95 771	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 387	118 387	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 227	74 227	0	4
Laenunõuded	127 877	127 877	0	
Muud nõuded	19 451	19 451	0	
Intressinõuded	18 994	18 994	0	
Viitlaekumised	457	457	0	
Ettemaksed	58 011	50 137	7 874	
Tulevaste perioodide kulud	5 700	5 700	0	
Muud makstud ettemaksed	52 311	44 437	7 874	
Kokku nõuded ja ettemaksed	794 313	786 439	7 874	

Bilansipäevajärgselt on poolte vahel laenusumma 128 150 euro osas kokku lepitud tagastustähtaeg 01.06.2025. aasta.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	10 000	0
Tooraine ja materjal	10 000	0
Müügiks ostetud kaubad	27 800	0
Müügiks ostetud kaubad	27 800	0
Kokku varud	37 800	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 267
Käibemaks	0	11 251	0	15 183
Üksikisiku tulumaks	0	15 612	0	11 641
Sotsiaalmaks	0	26 641	0	20 407
Kohustuslik kogumispension	0	722	0	986
Töötuskindlustusmaksed	0	1 879	0	1 390
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	75	0	0
Ettemaksukonto jääk	108 961		74 227	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 961	56 180	74 227	52 874

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	10 825	2 674	0	13 499	0	13 499
Akumuleeritud kulum	-90	-772	0	-862	0	-862
Jääkmaksumus	10 735	1 902	0	12 637	0	12 637
Ostud ja parendused	12 250	8 343	5 324	25 917	31 644	57 561
Muud ostud ja parendused	12 250	8 343	5 324	25 917	31 644	57 561
Amortisatsioonikulu	-1 389	-1 384	-444	-3 217	-1 416	-4 633
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 075	11 017	5 324	39 416	31 644	71 060
Akumuleeritud kulum	-1 479	-2 156	-444	-4 079	-1 416	-5 495
Jääkmaksumus	21 596	8 861	4 880	35 337	30 228	65 565
Ostud ja parendused	56 079	0	10 414	66 493	2 825	69 318
Muud ostud ja parendused	56 079	0	10 414	66 493	2 825	69 318
Amortisatsioonikulu	-6 050	-2 754	-1 824	-10 628	-5 900	-16 528
31.12.2022						
Soetusmaksumus	79 154	11 017	15 738	105 909	34 469	140 378
Akumuleeritud kulum	-7 529	-4 910	-2 268	-14 707	-7 316	-22 023
Jääkmaksumus	71 625	6 107	13 470	91 202	27 153	118 355

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	136 274	136 274
31.12.2022		
Soetusmaksumus	136 274	136 274
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	136 274	136 274

2022. aastal alustas ettevõtte koostööd EAS-ga, tootearenduse projekti raames hakkati välja töötama laevade kaldavoolu lahendust ja digitaalset tööriista, projekti tähtaeg 31.05.2023. aasta.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	14 297	2 100	11 569	628	3,2% + 6 kuu Euribor	EUR	25.03.2029
Pikaajalised laenud kokku	14 297	2 100	11 569	628			
Laenukohustised kokku	14 297	2 100	11 569	628			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	511 730	511 730	
Võlad töövõtjatele	81 771	81 771	
Võlad seotud osapooltele	22 500	22 500	
Maksuvõlad	56 180	56 180	4
Muud võlad	37 869	37 869	
Muud viitvõlad	37 869	37 869	
Saadud ettemaksed	1 209	1 209	
Tulevaste perioodide tulud	1 209	1 209	
Kokku võlad ja ettemaksed	711 259	711 259	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	483 798	483 798	
Võlad töövõtjatele	44 499	44 499	
Maksuvõlad	52 874	52 874	4
Muud võlad	4 916	4 916	
Muud viitvõlad	4 916	4 916	
Saadud ettemaksed	1 209	1 209	
Tulevaste perioodide tulud	1 209	1 209	
Kokku võlad ja ettemaksed	587 296	587 296	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	758 562	322 236
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	189 640	80 559
Kokku tingimuslikud kohustised	948 202	402 795

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	435 064	183 052
Prantsusmaa	1 229 472	0
Holland	348 256	0
Horvaatia	964 562	0
Soome	327 213	139 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	255 638	798 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 560 205	1 121 253
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	777 357	7 175
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	777 357	7 175
Kokku müügitulu	4 337 562	1 128 428
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	4 337 562	1 128 428
Kokku müügitulu	4 337 562	1 128 428

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	110 794	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 095 596	590 629
Müügi eesmärgil ostetud teenused	777 789	303 894
Transpordikulud	42 417	18 898
Muud teenused	38 117	239
Väiketööriistad	10 347	0
Väikevara kulu	9 717	17 994
Arenduskulud	0	7 975
Seadmete üür, rent	4 281	6 541
Muud	1 260	52
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 090 318	946 222

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	61 705	30 471
Energia	9 179	2 465
Kütus	9 179	2 465
Mitmesugused bürookulud	30 692	18 221
Lähetuskulud	303 012	81 793
Koolituskulud	25 387	25 203
Riiklikud ja kohalikud maksud	29 002	10 747
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	138 538	10
Raamatupidamisteenus	18 519	5 886
Sõidukitega seotud kulud	16 155	11 415
Reklaamikulud	8 005	-28 368
Pangateenused	2 182	743
IT teenused, arvutitarvikud	23 267	16 947
Kindlustuskulud	14 040	282
Töörõivad, -jalatsid, töökaitsevahendid	30 715	6 833
muud tegevuskulud	24 646	14 165
Muud	534	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	735 578	196 816

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-914 957	-206 188
Sotsiaalmaksud	-177 609	-62 265
Kokku tööjõukulud	-1 092 566	-268 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	150 988	146 871	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 036	118 387	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	209 024	265 258	
Võlad ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 209	1 209	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 469	1 209	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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 ettevõtjad	127 878	0	0	127 878	12 381	
Kokku antud laenud	127 878	0	0	127 878	12 381	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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 ettevõtjad	128 150	0	0	128 150	3 844	
Kokku antud laenud	128 150	0	0	128 150	3 844	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 600	0
Kokku müüdnud	5 600	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 109	0
Kokku ostetud	33 109	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 000	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

ITK Marine OÜ (registrikood: 12137112) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PAADIMEISTER	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITK Marine OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ITK Marine OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud varusid maksumuses 37 800 eurot (lisa 3) seisuga 31.12.2022. Tuginedes läbiviidud ülevaatusprotseduuridele ei oleme me suutnud tuvastada antud varude väärtust ja olemasolu. Juhul kui antud varud oleks vaja alla hinnata bilansilises maksumuses, oleks majandusaasta tulem väiksem antud summa võrra ning varad samuti väiksemad antud summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et ITK Marine OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades ITK Marine OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

02.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ITK Marine OÜ (registrikood: 12137112) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	02.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	545 407
Kokku	948 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	948 202
Kokku	948 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	4337562	100.00%	Jah