

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marketex Marine OÜ

registrikood: 12459583

tänavanimi: Kopli tn

maja number: 103/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6102535

faks: +372 6102075

e-posti aadress: marketex.marine@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Varud	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Kapitalirent	19
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Laenukohustised	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 12 Osakapital	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 15 Üldhalduskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Intressikulud	25
Lisa 18 Seotud osapooled	25
Lisa 19 Tegevuse jätkuvuse	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE**MARKETEX MARINE OÜ TEGEVUSE ALUSED****1. Visioon**

Marketex Marine on oma klientidele pikaajaline partner Euroopas, mis pakub erinevaid täislahendusi laevaehitustööstuses.

2. Missioon

Aitame kaasa oma klientide äritegevuse arengule, tagades kõrge kvaliteedi suuremahuliste kõrge keerukusastmega metallkonstruktsioonide valmistamisel.

3. Eesmärk

Meie eesmärgiks on olla juhtiv ettevõtte oma tegevuste strateegilistes suundades.

4. Strateegia

Ettevõtte eesmärk on tugevdada oma liidripositsiooni laevanduse ja kalakasvatuse lodjate sektoris, samuti otsida uusi projekte ja kliente. Panustame pidevalt oma arengule nii organisatsiooniliselt kui ka tehnoloogiliselt, et teenindada kliente parimal moel ning säästa ümbritsevat keskkonda. Oleme kindel ja atraktiivne tööandja.

5. Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

Inimkesksus**INIMKESKSUS****TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE**

- › Näeme ja hindame igaüht
- › Usaldame kolleege ja koostööpartnereid
- › Kuulame ja kuuleme üksteist
- › Toetame üksteist

Usume oma töötajatesse ning usaldame neid. Hindame kõrgelt oma klientide, koostööpartnerite ja töötajate ideid ja seisukohti, seepärast oleme avatud maksimaalse edu saavutamisele ja arengule suunatud vabale arvamusevahetusele. Austame töötajate isikupära, toetame nende algatusi ning tunnustame edusamme.

Usaldusväarsus**USALDUSVÄÄRSUS****VASTUTUS JA KOMPETENTSUS**

- › Täidame oma kohustusi
- › Vastutame oma tegevuse eest
- › Vastame ootustele

Vastutame oma otsuste ja tegevuse eest, teades, et need mõjutavad kogu kontserni töötulemusi ja mainet. Väärtustame püsivat ja pikaajalist koostööd, seepärast oleme oma töös asjatundlikud – täidame endale võetud kohustusi kvaliteetselt ja õigel ajal, kasutades usaldusväärseid tehnoloogiaid ning järgides kehtestatud nõudeid.

Efektivsus



EFEKTIIVSUS

MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- › Kavandame oma tööd
- › Kasutame meile usaldatud ressursse säästlikult
- › Tõhustame protsesse

Saavutame parimaid tulemusi, tegutsedes läbimõeldult ja kasutades meie käsutuses olevaid ressursse säästlikult ja ratsionaalselt. Meil on ühised eesmärgid. Oleme edukad, kuna oleme orienteeritud ühistulemusele, töötame kui üks meeskond, tõhustame tööprotsesse, jagame kogemusi ning aitame üksteist.

Areng



ARENG

KASV JA ARENG

- › Arendame oma töötajaid
- › Oleme avatud parimate lahenduste leidmisele
- › Täiustame tehnoloogiaid
- › Võime muuta tulevikku
- › Hoolitseme keskkonna eest

Adume arengu olulisust ning näeme arenguvõimalusi, mistõttu keskendame oma tähelepanu uutele ideedele ning oskuste täiendamisele. Kaasame töötajaid, kliente ja koostööpartnereid parimate lahenduste leidmise, täiustame tehnoloogiaid ja protsesse. Erilist tähelepanu pöörame keskkonnakaitsele. Sel kombel saame tulevikku mõjutada.

ÜLDINFORMATSIOON

Marketex Marine OÜ on asutatud 2013. aastal.

Ettevõtte on osa Baltimaade ühest suurimast tööstuskontsernist BLRT Grupp AS. Marketex Marine pakub keerukaid teraslahendusi.

Marketex Marine OÜ põhitegevuseks on metallkonstruktsioonide tootmine laevaehituseks ja kalakasvatuseks. Ettevõtte on spetsialiseerunud metallkonstruktsioonide alaliigile - kalakasvatuseks mõeldud praamid, samuti ehitab laevaplokke ja muid metallkonstruktsioone.

Viimase kümne aasta jooksul on BLRT Grupp ehitanud üle 296 kalakasvatuspäämi ja plokklaeva. Erinevad kalakasvatustööstusele ehitatud praamid töötavad edukalt erinevates maailma riikides ja erinevates kliimatingimustes.

Omades kaasaegset tehnilist baasi, mis võimaldab toota tooteid suurtes kogustes ja lühikese ajaga, ehitada uusi unikaalseid projekte, toota võtmed kätte projekti ning omades ka otsest juurdepääsu merele, on Marketex Marine OÜ võimeline tootma suuri suure keerukusega metallkonstruktsioone.

Samuti on ettevõttel aastatepikkune koostöökogemus kalakasvatuse ja laevaehituse turgude suurettevõtetega. See tagab Marketex Marine OÜ-le kõrgelt kvalifitseeritud spetsialistid ning annab klientidele kindlustunde, et ettevõttele saab usaldada erilahendused ja pilootprojektid. Marketex Marine OÜ näitab lojaalsust ja paindlikkust kliendi suhtes, väärtustab kliendi rahulolu ning selle eesmärgi saavutamiseks hoiab kliendiga tihedat kontakti alates projekti tootmiseelsest ettevalmistamisest kuni valmis projekti üleandmiseni. Omades kaasaegset tehnilist baasi, mis võimaldab lühikese ajaga toota suures mahus tooteid, ehitada uusi ja unikaalseid projekte, võtmed-kätte tootmist, aga ka otsest ligipääsu merele ning lojaalsust ja paindlikkust kliendi suhtes, on Marketex Marine OÜ võimeline kõrgeima raskusastmega suuremahuliste struktuuride tootmiseks. Samuti on ettevõttel aastatepikkune koostöökogemus kalakasvatuse ja laevaehituse turgude suurettevõtetega. See tagab Marketex Marine OÜ kõrgelt kvalifitseeritud spetsialistid ning annab klientidele kindlustunde, et ettevõttele saab usaldada erilahendusi ja pilootprojekte. Marketex Marine OÜ

väärtustab kliendi rahulolu ning selle eesmärgi saavutamiseks hoiab kliendiga tihedat kontakti alates projekti tootmiseelsest ettevalmistamisest kuni valmis projekti üleandmiseni.

ÄRI MAJANDUSKESKKOND JA MAJANDUSAASTA OLULISED SÜNDMUSED

Seoses sellega, et Marketex Marine OÜ tegeleb kalapaatide tootmisega, mõjutavad selle sektori trendid ja planeeritavad investeeringumahud oluliselt ettevõtte tegevust.

2023. aasta oli ettevõtte jaoks teine testimisaasta:

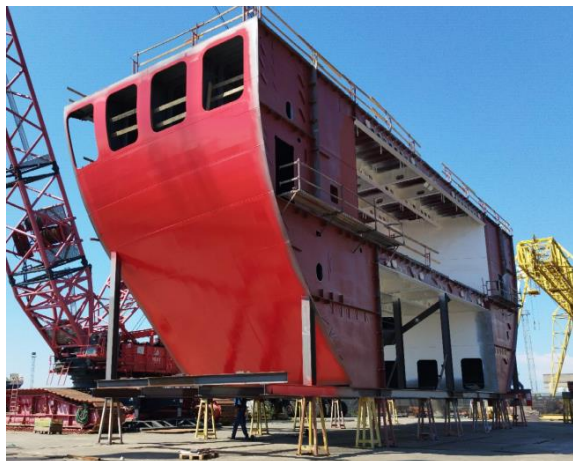
- ülemaailmse lõhetarbimise vähenemine, Norra krooni nõrgenemine euro suhtes 20%, kalakasvatuse ettevõtetele täiendava tulumaksu kehtestamine Norras, vesiviljeluse ettevõtted külmutasid investeeringud uutesse kalalaevadesse. seetõttu ei sõlminud Marketex Marine OÜ 2023. aastal ainsatki lepingut lõhekasvatuseks mõeldud praamide ehitamiseks. 2023. aastal alustati 2022. aasta lepingute järgi vaid 3 kompleksi ehitamist.

- Vietnami, Türgi ja Poola laevaehitajate suur konkurents;
- tooraine, materjalide ja teenuste hinnamuutuste suur volatiilsus;

Vaatamata olemasolevatele raskustele viidi 2023. aastal lõpule Scale 900 kalakasvanduse ehitus – Scale AQ pilootprojekt. Sellest peaks saama pikaajalise koostöö alus.



Kriisi negatiivsete tagajärgede leevendamiseks rakendatakse aktiivselt meetmeid toodete mitmekesistamiseks, uute toodete väljatöötamiseks, potentsiaalsete klientide otsimiseks ja olemasolevate hoidmiseks. 2023. aastal ehitas Marketex Marine OÜ edukalt ühe ploki parvlaevale ja teise grandiploki kaubaveolaevale.



2023. AASTA FINANTSTULEMUSED

2023. aastal moodustas Marketex Marine OÜ müügitulu 17,1 mln. eurot (2022: 18,2 mln. eurot), ehk eelmise aastaga võrreldes oli langes 5,7%.

Eksport moodustas 16,3 mln.eurot 95% (2022: 98%) netokäibest ja ekspordi sihtriigiks oli Norra.

Ettevõtte brutokasum oli 692,2 tuh.eurot. (2022: kahjum 1 558,4 tuh. eurot) ja ärikasum 99,8 tuh. eurot (2021: kahjum 2 119,3 tuh. eurot).

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte omakapital negatiivne -8 325,2 tuhat eurot ning lühiajalised kohustused ületasid lühiajalisi varasid 8 418,7 tuhande euro võrra.

Aruandeaastal toetasid ettevõtte omanikud ja emaettevõtte AS BLRT Grupp ettevõtet rahaliselt ning rakendasid vajalikke meetmeid ettevõtte käibekapitali puudujäägi likvideerimiseks. Sellest tulenevalt koostati ettevõtte 2023. aasta majandusaasta aruanne tegevuse jätkuvuse põhimõttel.

PEAMISED FINANTSNÄITAJAD JA -SUHTARVUD**Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud**

	2023	2022
<i>Kasumiaruande näitajad, euro</i>		
Müügitulu	17 147 876	18 176 073
Brutokasum / - brutokahjum	692 189	-1 558 406
Ärikasum	99 778	-2 119 299
Kasum enne tulumaksu	-545 675	-2 472 790
Puhaskasum / - puhaskahjum	-545 675	-2 472 790
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	192 898	-2 028 381
<i>Bilansi näitajad, euro</i>		
Varad kokku	2 127 102	6 586 884
Laenukohustused	9 435 309	11 659 740
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-8 325 211	-7 779 536
<i>Suhtarvud</i>		
Müügitulude muutus	-5,7%	18,8%
Ekspordi osakaal müügituludes	95%	98%
Brutorentaablus	4,0%	-8,6%
Ärirentaablus	0,6%	-11,7%
Maksueelse kasumi rentaablus	-3,2%	-13,6%
Puhasrentaablus	-3,2%	-13,6%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,18	0,43
Varude käibekordaja=müüdnud toodangu omamaksumus / keskmised varud	107,6%	88,9

INVESTEERINGUD

Ettevõtte panustab jätkuvalt oma arengusse ja tootlikkuse suurendamisse. Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 10,8 tuh. eurot (2022: 46,7 tuh. eurot). 2024. aastal uuendatakse seadmeid 213,7 tuhande euro eest.

PERSONAAL JA TEGEVUSEGA KAASNEVAD KESKKONNA- JA SOTSIAALSED MÕJUD

Inimressurss on ettevõttes põhiväärtus, millele pööratakse erilist tähelepanu. 2023. aastal keskendusime töötajate arendamisele ja järelkasvu planeerimisele, jätkates eelmistel aastatel alustatud. Ettevõtte tagab kõigile töötajatele kolleegide poolse õiglase kohtlemise ja võimaluste võrdsuse mis tahes diskrimineerimisest vabas töökeskkonnas. Kaitseme oma töötajate õigusi, taunime sunniviisilise töö kasutamist ning toetame lapstööjõu kasutamise keelamist. Suhtume kõigisse töötajaisse võrdselt ning austame neid. Taunime mis tahes vormis diskrimineerimist või tagakiusamist soo, rassi, usutunnistuse, rahvustunnuse või etnilisse, kultuurilisse või sotsiaalsesse gruppi kuulumise, samuti sotsiaalse seisundi, seksuaalse orientatsiooni, perekonnaseisu, vanuse või poliitiliste veendumuste põhjal.

Marketex Marine OÜ lähtub oma igapäevategevuses (äritegevuses) sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtetest. Üheks korporatiivse strateegia võtmelemendiks on siinkohal töötajate sotsiaalne kaitetus, mis on kvaliteetse (mugava ja ohutu; ohutu ja motiveeriva) töökeskkonna loomise ning töökollektiivis stabiilsuse tagamise üheks tingimuseks.

Töötajate põhituumiku hoidmiseks ja konkurentsivõime säilitamiseks tööturul tõstab ettevõtte töötajate palku. Ühtlasi kehtivad meil erinevad töötajate lojaalsust suurendavad programmid. Marketex Marine OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 107 (2022: 84) inimest. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 3 482,6 mln. eurot (2022: 2 516,4 mln. eurot). 2023. aastal keskmine tööjõukulu inimese kohta kuus moodustas 2 712 eurot, kasvades aastaga 9% (2022: 2 496 eurot).

ARENGUSUUNAD JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2024. aastal ettevõtte jätkab aktiivselt tegevusvaldkondade ja toodete mitmekesistamise ja uute arendamisega, potentsiaalsete klientide otsimise ning olemasolevate hoidmisega.

Ettevõtte 2024 aasta eesmärgid on:

- Tootmismahutade suurendamine ning tootmisprotsesside efektiivsuse tõstmine
- Otsige uusi kliente ja uusi projekte
- Kõikide projektide kasumlikkuse suurendamine
- Efektiivsed investeeringud tootmispindadesse ja tehnikasse, mis baseeruvad reaalsel tootmisvajadusel
- Tootmistööliste ja insener- tehnilise töötajaosakonna kvalifikatsiooni tõstmine

2024. aastal on plaanis investeerida materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 213,7 tuh. eurot.

RISKIDE JUHTIMINE

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning samuti on see Marketex Marine OÜ igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on Marketex Marine OÜ peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning juhtida optimaalselt nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Me peame oluliseks hinnata oma riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktoritest tulenevalt. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub Marketex Marine OÜ põhimõttest optimeerida ärisiske ja suurendada kasumlikkust. Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrollikeskkonda, mida omakorda jälgivad vastavad talitused. BLRT Grupis on koostatud riskijuhtimisepoliitika. Selle dokumendi alusel on sisse viidud erinevate valdkondade riskijuhtimise protseduurid, näiteks keskkonna-, töökeskkonna-, projekti- ja ärisriskide juhtimine.

Marketex Marine OÜ on koostöös kindlustuskonsultantidega välja töötanud kindlustusprogrammi, mis on suunatud riskide efektiivsemale juhtimisele.

Finantsriskid:

Ettevõtte majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid

Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini kinnipidamist.

2. Valuutariskid

Arvestades asjaolu, et suurim osa tehingutest sooritatakse ikkagi eurodes, ei kaasne juhtkonna hinnangul valuutakursside muutumistega olulisi riske.

3. Intressiriskid

Juhtkonna hinnangul võib intressiriski tulemusel tekkida oluline negatiivne mõju finantsseisundile üksnes kõrge võlakoorma olemasolul intressimäärade tõusu perioodil. Ettevõtte on võimalikku mõju analüüsinud ning tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.

4. Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. Samuti peetakse läbirääkimisi klientidega, et osamaksete tähtajad vastaksid projekti valmimisjärgule ning projekti rahavoogu oleks neutraalne.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus

Nimetatud riski minimeerimiseks teeb ettevõtte edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja keskeri õppeasutustega nii Eestis, kui ka välismaal.

2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool

Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks. Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu töötajate rahulolule ja motivatsiooni hoidmisele.

3. Tööviljakust edestav töötasu kasv

Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks tööviljakkust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on suurenenud palgaootused, tööviljelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks ettevõttes töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks ja automatiseerimiseks, juurutatakse LEAN-süsteemi, investeeritakse tööviljakkust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk

Tulenevalt kontserni põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab ettevõtte tegevust lepinguliste kokkulepete või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel ettevõttest erinevatel alustel ning vaidlustab ettevõtte tegevuse seaduslikkuse.

2. Välisturukeskkonna mõju ettevõtte edaspidistele tulemustele:

Võimalikud tegevusriskid ettevõtte jaoks uuel majandusaastal on seotud olukorraga lähiriikides Euroopa Majanduspiirkonnas ja maailmamajanduses tervikuna. Ettevõtte juhtkond jälgib tähelepanelikult mõjusid, mis tulenevad muutunud majanduskeskkonnast ning on otsuste tegemisel võtnud konservatiivse joone, et võimalikke riske minimeerida.

Aruande koostamise ajal teostatud analüüside ja kehtiva olukorra alusel hindame, et majanduskeskkonna muudatused ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

2. Korruptsioon

Marketex Marine OÜ ei tolereeri korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi. BLRT Grupis on koostatud nn käitumiskodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Grupi põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab kodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhendada õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Grupis olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõttel, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiksid neid oma igapäevatoos. Korruptsiooniriskide maandamiseks viiakse läbi töötajatele erinevaid instruktaaze, samuti viib siseauditosakond läbi siseauditeid, mille käigus muuhulgas analüüsib pettuseriske. Kõikidel töötajatel ja koostööpartneritel on võimalus kindlast või võimalikust ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie koodeksis.

3. Sanktsioonid

Marketex Marine OÜ mõistab sanktsioonide olulisust ning välja töötanud protsesse ja loonud sisekontrollikeskkonda tehingueelselt võimaliku sanktsioonireegli tunnuse tuvastamiseks.

4. Geopoliitilised riskid

Juhtkond jälgib geopoliitilist olukorda ning hindab kõiki asjaolusid, mis võivad mõjutada kontserni tegevust.

24. veebruaril 2022 algas Ukrainas sõjategevus. Ukraina turu osatähtsus ettevõtte äritegevuses pole märkimisväärne. Praegune olukord on ebakindel ja muutuv, mistõttu potentsiaalsed mõju ettevõttele pole hetkel võimalik kvantitatiivselt hinnata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 022	4	
Nõuded ja ettemaksed	1 903 714	6 190 035	2
Varud	98 545	207 255	3
Kokku käibevarad	2 022 281	6 397 294	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 246	185 045	5
Immateriaalsed põhivarad	1 575	4 545	6
Kokku põhivarad	104 821	189 590	
Kokku varad	2 127 102	6 586 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 423 987	11 637 682	9
Võlad ja ettemaksed	1 017 004	2 706 680	10
Kokku lühiajalised kohustised	10 440 991	14 344 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 322	22 058	9
Kokku pikaajalised kohustised	11 322	22 058	
Kokku kohustised	10 452 313	14 366 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 782 536	-5 309 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-545 675	-2 472 790	
Kokku omakapital	-8 325 211	-7 779 536	
Kokku kohustised ja omakapital	2 127 102	6 586 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	17 147 876	18 176 073	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 455 687	-19 734 479	14
Brutokasum (-kahjum)	692 189	-1 558 406	
Üldhalduskulud	-592 650	-559 111	15
Muud äritulud	9 982	11 371	
Muud ärikulud	-9 743	-13 153	
Äriksaum (kahjum)	99 778	-2 119 299	
Intressitulud	0	130	
Intressikulud	-642 983	-342 072	17
Muud finantstulud ja -kulud	-2 470	-11 549	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-545 675	-2 472 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-545 675	-2 472 790	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	99 778	-2 119 299	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	95 589	103 822	5,6
Muud korrigeerimised	0	886	5
Kokku korrigeerimised	95 589	104 708	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 286 321	-3 746 969	2
Varude muutus	108 710	29 411	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 689 676	1 145 644	10
Kokku rahavood äritegevusest	2 900 722	-4 586 505	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 820	-29 766	5,6
Laekunud intressid	0	130	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 820	-29 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000 000	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 211 692	4 979 453	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 739	-10 133	7
Makstud intressid	-642 983	-342 072	17
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	444	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 470	-11 549	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 869 884	3 616 143	
Kokku rahavood	20 018	-999 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	1 000 002	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 018	-999 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 022	4	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	-5 309 746	-5 307 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 472 790	-2 472 790
Emiteeritud osakapital	444	0	444
31.12.2022	3 000	-7 782 536	-7 779 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-545 675	-545 675
Emiteeritud osakapital	0	0	0
31.12.2023	3 000	-8 328 211	-8 325 211

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marketex Marine 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha vahenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval 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. laenunõuded, 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 euro ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara käsitletakse samal moel kui omavahenditega finantseeritud põhivara soetused. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet «Varade väärtuse langus»).

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamise seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Võlad ja ettemaksed". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

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 maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

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. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 010	1 010	
Nõuded seotud osapoolte vastu	59 842	59 842	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 591	4 591	4
Ettemaksed	11 443	11 443	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	1 826 828	1 826 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 903 714	1 903 714	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 350	29 350	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 894	5 894	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 132	144 132	4
Ettemaksed	280 138	280 138	
Pikaajalistest projektidest saadaolevad tulud	5 730 521	5 730 521	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 190 035	6 190 035	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	98 545	207 255
Kokku varud	98 545	207 255

Aruandeaastal ja 2022. aastal ei ole tehtud varude allahindlusi või mahakandmisi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	475	0	245
Käibemaks	4 591	19 837	144 043	0
Üksikisiku tulumaks	0	77 274	0	67 591
Erisoodustuse tulumaks	0	590	0	253
Sotsiaalmaks	0	137 240	0	121 343
Kohustuslik kogumispension	0	4 445	0	4 248
Töötuskindlustusmaksed	0	8 830	0	7 793
Intress	0	0	0	111
Ettemaksukonto jääk	0		89	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 591	248 691	144 132	201 584

Vaata lisa 2 ja 10.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022						
Soetusmaksumus	25 092	43 588	742 798	786 386	165 130	976 608
Akumuleeritud kulum	-836	-37 841	-622 825	-660 666	-130 061	-791 563
Jääkmaksumus	24 256	5 747	119 973	125 720	35 069	185 045
Ostud ja parendused	0	4 398	6 422	10 820	0	10 820
Amortisatsioonikulu	-2 509	-5 115	-55 036	-60 151	-29 959	-92 619
31.12.2023						
Soetusmaksumus	25 092	47 986	749 220	797 206	165 130	987 428
Akumuleeritud kulum	-3 345	-42 956	-677 861	-720 817	-160 020	-884 182
Jääkmaksumus	21 747	5 030	71 359	76 389	5 110	103 246

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisades 14 ja 15.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum	-4 455	-4 455
Jääkmaksumus	4 545	4 545
Amortisatsioonikulu	-2 970	-2 970
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum	-7 425	-7 425
Jääkmaksumus	1 575	1 575

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisades 14 ja 15.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	22 267	10 945	11 322	0	1,25%+6kuu Euribor	EUR	2024,2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	22 267	10 945	11 322	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	35 006	12 948	22 058	0	1,25%+6kuu Euribor	EUR	2024,2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	35 006	12 948	22 058	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	39 762	47 564
Kokku	39 762	47 564

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	7 885	0	13

2023. a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev renditulu seotud osapooltelt kokku 485 eurot (2022: 0 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 048 120	2 198 194	14,15

2023. a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt kokku 1 942 232 eurot (2022: 2 142 662 eurot).

Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimis poliitikale.
Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 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								
Arvelduslaen emaettevõtetelt	9 413 042	9 413 042			3,5%+6kuu euribor	EUR	2024	18
Lühiajalised laenud kokku	9 413 042	9 413 042						
Kapitalirendikohustised kokku	22 267	10 945	11 322	0				7
Laenukohustised kokku	9 435 309	9 423 987	11 322	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen emaettevõtetelt	11 624 734	11 624 734			3,5%+6kuu euribor	EUR	2023	18
Lühiajalised laenud kokku	11 624 734	11 624 734						
Kapitalirendikohustised kokku	35 006	12 948	22 058	0				7
Laenukohustised kokku	11 659 740	11 637 682	22 058	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 454	42 454	
Võlad töövõtjatele	293 832	293 832	
Võlad seotud osapooltele	370 348	370 348	18
Maksuvõlad	248 691	248 691	4
Muud võlad	61 679	61 679	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 017 004	1 017 004	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 096	221 096	
Võlad töövõtjatele	250 753	250 753	
Võlad seotud osapooltele	682 394	682 394	18
Maksuvõlad	201 584	201 584	4
Muud võlad	816 661	816 661	
Saadud ettemaksed	534 192	534 192	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 706 680	2 706 680	

Saadud ettemaksed on seotud pikaajalistest projektidest saadud ettemaksetega 0 eurot (2022:534 192 eurot).

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Tööjõukulude hüvitis 2022	3 924
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 924
Kokku sihtfinantseerimine	3 924

	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Tööjõukulude hüvitis 2023	2 719
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 719
Kokku sihtfinantseerimine	2 719

2022. ja 2023 aastate tulu sihtfinantseerimisest sisaldab Eesti Töötukassa sihtotstarbelist toetust tööjõukulude katmiseks.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Marketex Marine OÜ osakapital seisuga 31.12.2023 koosneb 2 osast nimiväärtusega 2 556 eurot ja 444 eurot (seisuga 31.12.2022: 3 000 eurot), mille eest on täielikult tasutud. Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2023 moodustas -8 328 211 eurot, seega dividendide väljamaksmise võimalust ei ole.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	807 729	318 348	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 908 267	7 002	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 715 996	325 350	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	13 431 880	17 850 723	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 431 880	17 850 723	
Kokku müügitulu	17 147 876	18 176 073	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Laevaehitus	15 946 100	17 791 739	
Metallkonstruktsioonid	539 499	0	
Kaupade ja materjalide müük	484	2 100	
Vanametalli müük	38 410	20 527	
Rent	7 885	0	8
Laevaremont	184 179	137 815	
Muud	431 319	223 892	
Kokku müügitulu	17 147 876	18 176 073	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 120 380	6 652 492	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 778 457	6 479 794	
Energia	689 819	359 787	
Elektrienergia	436 770	255 249	
Soojusenergia	0	96 107	
Kütus	253 049	8 431	
Transpordikulud	259 872	269 034	
Üür ja rent	2 030 690	2 182 572	8
Koolituskulud	12 333	9 823	
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 384	7 649	
Tööjõukulud	3 157 595	2 190 491	16
Amortisatsioonikulu	94 264	101 401	5,6
Suruõhk	73 634	15 099	
Remondikulud	180 058	157 503	
Kindlustus	48 488	73 613	
Sadama teenused	68 897	185 726	
Koristuskulud	83 571	67 806	
Inseneeriteenused	49 632	75 733	
Tsinkimine	197 061	164 934	
Tellingute kulud	138 103	176 930	
Muud	465 449	564 092	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 455 687	19 734 479	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	17 430	15 622	8
Energia	1 691	1 889	
Kütus	1 691	1 889	
Mitmesugused bürookulud	9 781	10 354	
Lähetuskulud	39 265	6 249	
Koolituskulud	527	407	
Tööjõukulud	324 960	325 913	16
Amortisatsioonikulu	1 325	2 421	5,6
Muud	124 384	124 949	
Konsultatsioonid	6 000	4 000	
Raamatupidamiskulud	67 287	67 307	
Kokku üldhalduskulud	592 650	559 111	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	2 608 515	1 885 394	
Sotsiaalmaksud	874 040	631 010	
Kokku tööjõukulud	3 482 555	2 516 404	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	107	84	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	102	79	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4	

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	641 713	341 572	18
Intressikulu kapitalirendilt	1 270	500	
Kokku intressikulud	642 983	342 072	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	120	0	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59 722	5 894	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 842	5 894	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	9 413 042	11 624 734	9
Kokku laenukohustised	9 413 042	11 624 734	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	177 385	163 376	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	254 543	577 313	10
Kokku võlad ja ettemaksed	431 928	740 689	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	7 645 281	3 979 453	0	11 624 734	341 572	9,17
Kokku antud laenud	7 645 281	3 979 453	0	11 624 734	341 572	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	11 624 734	0	2 211 692	9 413 042	641 713	9,17
Kokku antud laenud	11 624 734	0	2 211 692	9 413 042	641 713	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	3 824	0	0	98 522	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 764	1 918 589	0	22 627	192 022	0
Kokku müüdnud	5 764	1 922 413	0	22 627	290 544	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 708	1 377 518	0	5 706	1 153 163	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 964 221	5 883 169	10 820	6 549 336	4 901 157	29 019
Kokku ostetud	2 965 929	7 260 687	10 820	6 555 042	6 054 320	29 019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	215 828	190 529

Marketex Marine OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
 - teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted ja sidusettevõtted);
 - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Juhatus ja nõukogu liikmetega seotud lepingutest ei tulene lahkumishüvitistega seotud kohustusi. Allahindlused seotud osapoolte vastu puuduvad.

Aruandepäeva seisuga on pangad BLRT Grupp AS-i taotlusel väljastanud garantiid summas 73 tuhat eurot (2022: 73 tuhat eurot).

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte omakapital negatiivne -8 325 tuhat eurot ning lühiajalised kohustused ületasid lühiajalisi varasid 8 419 tuhande euro võrra.

13. märtsil 2024 emaettevõtte BLRT Grupp AS-i väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte käibe- ja omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Ettevõtte strateegia järgmisteks aastateks näeb ette käibemahu ja kasumlikkuse suurenemise. Võttes arvesse omaniku valmisolekut teha täiendavat omakapitali sissemakset ja planeerides kasumi kasvu on ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2024

Marketex Marine OÜ (registrikood: 12459583) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FJODOR KVITŠ	Juhatuse liige	15.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marketex Marine OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Marketex Marine OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu asjaolu - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 19.. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järelame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järelused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeauditiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

15. mai 2024

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Marketex Marine OÜ (registrikood: 12459583) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 782 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-545 675
Kokku	-8 328 211
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 328 211
Kokku	-8 328 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ujuvkonstruktsioonide ehitus	30112	15946100	92.99%	Jah
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	539499	3.15%	Ei
Muu teenindus	96099	439688	2.56%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	184179	1.07%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	38410	0.22%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102535
Faks	+372 6102075
E-posti aadress	marketex.marine@blrt.ee