

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Phosphorus

registrikood: 12199047

postiaadress: Valga maakond, Valga vald, Londi küla, Lekto/1

postisihthnumber: 68103

telefon: +372 5280802

e-posti aadress: info@maricom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Phosphorus OÜ on asutatud 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on tootmis- ja jäätmekäitlusseadmete tootmine ja taastamine. Lisaks ka rasketehnika remont ja hooldamine ning üldehitustööd.

Phosphorus OÜ peamised tegevused on olnud 2023. aastal Marico Holding OÜ ja Marico Metall OÜ tehnika ja seadmete remont, hooldus ja ümberehitus. 2023. aastal alustati metallist mahutite tootmist.

Ettevõtte juhtkond näeb lähituleviku prioriteete tootmistehnoloogia arendusprojetides ja jäätmekäitlusseadmete projekteerimises. Usume, et meie lahendustega on võimalik vähendada jäätmete ladestamist ja suurendada taaskasutatud materjalide osakaalu.

Aruandeaasta müügitulu oli 168 568 eurot (2022 aastal 90 903 eurot). Põhivarasse investeeriti 95 922 eurot (2022 aastal 8212 eurot), muu hulgas soetati plasmalõikepink.

Järgmisel, 2024. aastal on plaanis suurendada jäätmekäitlusseadmete tootmist, selle eesmärgi nimel on vaja panustada turundusele ja tootmisprotsessi täiustamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 085	222
Nõuded ja ettemaksed	22 625	34 200
Varud	22 952	0
Kokku käibevarad	46 662	34 422
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	114 887	25 327
Kokku põhivarad	114 887	25 327
Kokku varad	161 549	59 749
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	13 091	0
Võlad ja ettemaksed	74 404	16 470
Kokku lühiajalised kohustised	87 495	16 470
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 191	0
Kokku pikaajalised kohustised	30 191	0
Kokku kohustised	117 686	16 470
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 279	15 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584	27 840
Kokku omakapital	43 863	43 279
Kokku kohustised ja omakapital	161 549	59 749

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	168 568	90 903
Muud äritulud	25	51
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 062	-1 355
Mitmesugused tegevuskulud	0	-16 349
Tööjõukulud	-112 467	-43 595
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 666	-1 792
Muud ärikulud	-518	-23
Ärikasum (kahjum)	1 880	27 840
Intressikulud	-1 296	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	584	27 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584	27 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Phosphorus OÜ kasutab väikeettevõtte lühendatud aruannet, kuna vastab raamatupidamise seaduses toodud väikeettevõtja kriteeriumitele. Phosphorus OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nõuded algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliselt nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
 - tegevjuhtkond;
 - eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 592	22 592
Ostjatelt laekumata arved	22 592	22 592
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 625	22 625
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 130	34 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 200	34 200

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		58		1
Käibemaks		1 784		2 606
Üksikisiku tulumaks		1 030		542
Erisoodustuse tulumaks		66		
Sotsiaalmaks		5 657		3 094
Kohustuslik kogumispension		16		58
Töötuskindlustusmaksed		194		225
Intress		58		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8	70	
Ettemaksukonto jääk	33			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	8 871	70	6 526

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		20 589	20 589	630	21 219
Akumuleeritud kulum		-1 683	-1 683	-630	-2 313
Jääkmaksumus		18 906	18 906	0	18 906
Ostud ja parendused		5 503	5 503	2 709	8 212
Muud ostud ja parendused		5 503	5 503	2 709	8 212
Amortisatsioonikulu		-1 701	-1 701	-90	-1 791
31.12.2022					
Soetusmaksumus		26 092	26 092	3 339	29 431
Akumuleeritud kulum		-3 384	-3 384	-720	-4 104
Jääkmaksumus		22 708	22 708	2 619	25 327
Ostud ja parendused	742	95 180	95 922		95 922
Muud ostud ja parendused	742	95 180	95 922		95 922
Amortisatsioonikulu	-41	-6 215	-6 256	-87	-6 343
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-739	-739
Varasemate allahindluste tühistamised				720	720
31.12.2023					
Soetusmaksumus	742	121 272	122 014	2 600	124 614
Akumuleeritud kulum	-41	-9 599	-9 640	-87	-9 727
Jääkmaksumus	701	111 673	112 374	2 513	114 887

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud ettevõttelt	3 200	3 200		
Lühiajalised laenud kokku	3 200	3 200		
Pikaajalised laenud				
Liisingleping	40 082	9 891	30 191	
Pikaajalised laenud kokku	40 082	9 891	30 191	
Laenukohustised kokku	43 282	13 091	30 191	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	
Masinad ja seadmed	60 000	
Kokku	60 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 502	51 502
Võlad töövõtjatele	12 231	12 231
Maksuvõlad	8 871	8 871
Saadud ettemaksed	1 800	1 800
Tulevaste perioodide tulud	1 800	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	74 404	74 404
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 890	2 890
Võlad töövõtjatele	6 001	6 001
Võlad seotud osapooltele	1 053	1 053
Maksuvõlad	6 526	6 526
Kokku võlad ja ettemaksed	16 470	16 470

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	7 590	90 903
Läti	432	0
Eesti	160 546	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 568	90 903
Kokku müügitulu	168 568	90 903
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	160 546	38 120
Masinate ja seadmete remont	432	52 783
Masinate ja seadmete hulgimüük	7 590	0
Muud tulud	0	0
Kokku müügitulu	168 568	90 903

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	82 890	32 094
Sotsiaalmaksud	29 577	11 501
Kokku tööjõukulud	112 467	43 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	3

Lisa 9 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 ettevõtjad	22 931	34 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 931	34 130
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	0
Kokku laenukohustised	3 200	0

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 053
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 053

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 365	2 900	19 265	0
Kokku laenukohustised	16 365	2 900	19 265	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 200	3 200
Kokku laenukohustised	0	3 200	3 200

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 541	90 903
Kokku müüdid	160 541	90 903

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		16 267
Kokku ostetud		16 267

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 360	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2024

OÜ Phosphorus (registrikood: 12199047) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄGI	Juhatuse liige	19.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584
Kokku	43 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 863
Kokku	43 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584
Kokku	43 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 863
Kokku	43 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	160546	95.24%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	2529	7590	4.50%	Ei
Masinate ja seadmete remont	3312	432	0.26%	Ei