

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marico Haldus OÜ

registrikood: 14646295

postiaadress: Valga maakond, Valga vald, Londi küla, Lekto/1
postisihthnumber: 68103

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	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kapitalirent	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2019. a asutatud Marico Haldus OÜ on Marico Grupi emaettevõte, mis haldab tütarettevõtteid Marico Metall OÜ (registrikood 12950913) ja Marico Holding OÜ (registrikood 12245348).

Marico Holding OÜ tegeleb peamiselt ehitusjäätmete vastuvõtmise ja käitlemisega sh jäätmete ringkasutusse ettevalmistamise ja edasi suunamisega. Ettevõtte käitleb peamiselt Eestist tulevaid jäätmekäitmeid. Sorteeritud ja muul viisil käideldud jäätmekäitmed suunatakse edasi materjalidena ringlusse või energiatootmisse seda nii üle Eesti kui ka naaberriikidesse.

Marico Metall OÜ põhitegevusalaks on vanametalli kokkuost ja käitlemine, lisaks tegeleb ettevõtte ka ehitus- ja lammutusjäätmekäitmete ning tavajäätmekäitmete liigiti kogumise ja taaskasutuseks ettevalmistamisega. Teise peamise suunana tegeleb ettevõtte kohaliku omavalitsuse jäätmekäitmejaama haldamisega.

2021. a sügisel tegevust alustanud sidusettevõtte Reco Ringmajandus OÜ korraldab jäätmekäitmete äravedu, sorteerimist ja töötlemist ning pakub prügikonteinerite renditeenust Viljandimaal, Tartus ja Tallinnas. Mais 2023 müüdi osalus Reco Ringmajandus OÜ-s ettevõttele Eesti Vanapaber OÜ.

Marico Haldus OÜ pakub tütarettevõtetele juhtimise ja haldamise teenuseid. Samuti korraldab ka turunduse ja raamatupidamise allüksustes. Emaettevõtte ülesandeks on lisaks haldusele ka luua uusi võimalusi koostööks, läbi viia arendusi ning luua uusi äriüksusi Eestis.

Marico Haldus OÜ aruandeaasta müügitulu oli 176 505 eurot (2022: 152 002 eurot)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 376	139
Nõuded ja ettemaksed	52 417	39 001
Varud	77	0
Kokku käibevarad	55 870	39 140
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	202 500	203 500
Materiaalsed põhivarad	26 454	29 869
Kokku põhivarad	228 954	233 369
Kokku varad	284 824	272 509
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 726	13 495
Võlad ja ettemaksed	45 538	30 386
Kokku lühiajalised kohustised	62 264	43 881
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 004	15 625
Kokku pikaajalised kohustised	11 004	15 625
Kokku kohustised	73 268	59 506
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 500	12 500
Ülekurss	190 000	190 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 503	6 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 447	3 505
Kokku omakapital	211 556	213 003
Kokku kohustised ja omakapital	284 824	272 509

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	176 505	152 002
Muud äritulud	935	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 642	-7 659
Mitmesugused tegevuskulud	-88 758	-62 718
Tööjõukulud	-81 714	-74 292
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 414	-3 012
Muud ärikulud	-164	-105
Ärikasum (kahjum)	748	4 216
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-999	0
Intressikulud	-1 196	-711
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 447	3 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 447	3 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeseks konsolideerimisgrupiks. Väikesed konsolideerimisgrupid on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest ja seetõttu ei ole käesolev aastaaruanne koostatud konsolideeritud aruandena.

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 intressitulul, 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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:

- a. omanikud,
 - b. tegevjuhtkond,
 - c. 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 seotud osapoolte vastu	46 183	46 183
Ettemaksed	6 234	6 234
Muud makstud ettemaksed	6 234	6 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 417	52 417
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 693	31 693
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176
Ettemaksed	7 132	7 132
Tulevaste perioodide kulud	7 132	7 132
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 001	39 001

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3		
Käibemaks	10 708		5 393
Üksikisiku tulumaks	1 960		1 305
Sotsiaalmaks	5 110		2 856
Kohustuslik kogumispension			84
Töötuskindlustusmaksed	214		107
Intress	591		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			33
Ettemaksukonto jääk		176	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 586	176	9 778

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	202 500	202 500
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	202 500	203 500

2023. aastal müüdi osalus ettevõttes Reco Ringmajandus OÜ.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12950913	Marico Holding OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	100	100
12245348	Marico Metall OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16315823	Reco Ringmajandus OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	1 000	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
Reco Ringmajandus OÜ	1 000	-1 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	-1 000	0

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinna	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Reco Ringmajandus OÜ	40	1 000	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus		4 320	4 320	4 320
Akumuleeritud kulum		-606	-606	-606
Jääkmaksumus		3 714	3 714	3 714
Ostud ja parendused	29 167		29 167	29 167
Muud ostud ja parendused	29 167		29 167	29 167
Amortisatsioonikulu	-2 014	-998	-3 012	-3 012
31.12.2022				
Soetusmaksumus	29 167	4 320	33 487	33 487
Akumuleeritud kulum	-2 014	-1 604	-3 618	-3 618
Jääkmaksumus	27 153	2 716	29 869	29 869
Amortisatsioonikulu	-2 417	-998	-3 415	-3 415
31.12.2023				
Soetusmaksumus	29 167	4 320	33 487	33 487
Akumuleeritud kulum	-4 431	-2 602	-7 033	-7 033
Jääkmaksumus	24 736	1 718	26 454	26 454

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto liisinguleping Swedbank Liising AS	15 625	4 621	11 004	6 kuu EURIBOR + 3,49%	EUR	30.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	15 625	4 621	11 004			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto liisinguleping Swedbank Liising AS	20 087	4 462	15 625	6 kuu EURIBOR + 3,49%	EUR	30.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	20 087	4 462	15 625			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	24 736	27 153
Kokku	24 736	27 153

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen tütarettevõttelt	12 105	12 105				
Lühiajalised laenud kokku	12 105	12 105				
Kapitalirendikohustised kokku	15 625	4 621	11 004			
Laenukohustised kokku	27 730	16 726	11 004			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen tütarettevõttelt	8 433	8 433			EUR	31.12.2023
Lühiajaline laen omanikult	600	600			EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	9 033	9 033				
Kapitalirendikohustised kokku	20 087	4 462	15 625			
Laenukohustised kokku	29 120	13 495	15 625			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 275	19 275
Võlad töövõtjatele	7 677	7 677
Maksuvõlad	18 586	18 586
Kokku võlad ja ettemaksed	45 538	45 538
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 596	14 596
Võlad töövõtjatele	6 012	6 012
Maksuvõlad	9 778	9 778
Kokku võlad ja ettemaksed	30 386	30 386

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	60 417	56 588
Sotsiaalmaksud	21 297	17 704
Kokku tööjõukulud	81 714	74 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	38 227	30 640
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 956	1 053
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 183	31 693
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	12 105	8 433
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	600
Kokku laenukohustised	12 105	9 033

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	13 494	18 361	23 422	8 433
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600			600
Kokku laenukohustised	14 094	18 361	23 422	9 033
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	
Tütarettevõtjad	8 433	3 672	12 105	
Kokku laenukohustised	8 433	3 672	12 105	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		161 185	145	134 630
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 320		16 267
Kokku müüdid		176 505	145	150 897

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	1 187		1 850	16
Kokku ostetud	1 187		1 850	16

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 200	21 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Marico Haldus OÜ (registrikood: 14646295) 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)	10 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 447
Kokku	9 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 056
Kokku	9 056

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 447
Kokku	9 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 056
Kokku	9 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	176505	100.00%	Jah