

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marico Metall OÜ

registrikood: 12245348

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

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	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Intressitulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Marico Metall OÜ on Marico Gruppi kuuluv ettevõte, mis asutati 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on vanametalli kokkuost ja käitlemine, lisaks tegeleb ettevõtte ka ehitus- ja lammutusjäätmete ning tavajäätmete liigiti kogumise ja taaskasutuseks ettevalmistamisega.

Teise peamise suunana tegeleb ettevõtte kohaliku omavalitsuse jäätmejaama haldamisega. Kuna jäätmejaam võtab mitmeid liigiti kogutud jäätmeid tasuta vastu, siis on ettevõtte üks põhieesmärkidest jätkusuutlik tegutsemine ja keskkonnateadlikkuse tõstmine Marico Metall OÜ klientide seas.

Metallijäätmete vastuvõtu ja jäätmejaama koostöömimine suurendab märgatavalt sellist tüüpi jäätmekäitluskoha külastatavust ning annab klientidele võimaluse kõikidest jäätmetest (sh ohtlikest jäätmetest) ühes kohas vabaneda.

Marico Metall OÜ teeb koostööd kõigi peamiste Eesti tootjavastutusorganisatsioonidega, kelle nimel kogutakse erinevaid probleemeid jäätmeid nagu vanarehvid, elektroonika, patareid, akud jm, mis muidu saastaksid ja risustaksid keskkonda.

Marico Metall OÜ eesmärk on olla jätkuvalt kvaliteetne ja keskkonnahoidlik teenusepakkuja nii klientide kui ka kohaliku omavalitsuse silmis. Läbi Valga jäätmejaama haldamise saadud kogemuse on ettevõtte seadnud ühe arengusuunana omale eesmärgiks osaleda ka teiste kohalike omavalituste jäätmejaamade haldamise hangetel. Järgmisel, 2024. aruandeaastal haldab OÜ Marico Metall ka Tõrve ja Otepää valdade jäätmejaamu.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	1 629 557	2 107 503
Müügitulu kasv/vähenemine	-23%	-5%
Puhaskasum/-kahjum (eurodes)	-66 762	112 088
Puhasrentaabilus	-4%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,47
ROA	-7%	10%
ROE	-12%	18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100
- Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	75 981	26 119
Nõuded ja ettemaksed	79 217	74 890
Varud	79 270	63 456
Kokku käibevarad	234 468	164 465
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	127 124	362 385
Materiaalsed põhivarad	556 494	557 577
Kokku põhivarad	683 618	919 962
Kokku varad	918 086	1 084 427
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 860	223 896
Võlad ja ettemaksed	237 847	123 617
Kokku lühiajalised kohustised	319 707	347 513
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 589	127 325
Võlad ja ettemaksed	0	37
Kokku pikaajalised kohustised	55 589	127 362
Kokku kohustised	375 296	474 875
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 052	494 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 762	112 088
Kokku omakapital	542 790	609 552
Kokku kohustised ja omakapital	918 086	1 084 427

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 629 557	2 107 503
Muud äritulud	29	12 025
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 311 437	-1 732 957
Mitmesugused tegevuskulud	-194 608	-151 653
Tööjõukulud	-123 025	-67 244
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 994	-47 308
Muud ärikulud	-4 121	-4 660
Ärikasum (kahjum)	-58 599	115 706
Intressitulud	13 525	13 092
Intressikulud	-21 688	-16 711
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 762	112 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 762	112 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marico Metall OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Marico Metall OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastaaruandes on järgitud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kehtestatud nõudeid ja võimalusi.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel on vaadeldud iga ostjat eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses

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. Kuldesse 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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühing moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning

mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul puudub reservkapital.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgnevatel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana ning kajastatakse kuluna kasu loomise perioodis.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga netotodividendidena väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kehtiva maksumääraga netotodividendidena väljamakstud summalt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 595	42 595			
Ostjatelt laekumata arved	43 324	43 324			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-729	-729			
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 045	3 045			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 932	13 932			
Laenunõuded	143 729	16 605	127 124		
Muud nõuded	3 040	3 040			
Intressinõuded	2 880	2 880			
Viitlaekumised	160	160			
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 341	79 217	127 124		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 898	21 898			
Ostjatelt laekumata arved	25 366	25 366			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 468	-3 468			
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 662	5 662			18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 183	9 183			4
Laenunõuded	385 776	23 391	200 000	162 385	5,18
Muud nõuded	13 274	13 274			
Intressinõuded	13 274	13 274			
Ettemaksed	1 149	1 149			
Tulevaste perioodide kulud	1 149	1 149			
Muud lühiajalised nõuded	333	333			
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 275	74 890	200 000	162 385	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	51 715	37 062
Müügiks ostetud kaubad	26 300	26 300
Ettemaksed varude eest	1 255	94
Kokku varud	79 270	63 456

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	13 864		7 054	
Üksikisiku tulumaks		1 015		355
Sotsiaalmaks		3 010		2 179
Kohustuslik kogumispension		67		81
Töötuskindlustusmaksed		235		187
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			368	
Ettemaksukonto jääk	68		1 761	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 932	4 328	9 183	2 802

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
laen emattevõttele	12 105	12 105		
laen äripartnerile	4 500	4 500		
laen seotud ettevõttele	127 124		127 124	
Laenunõuded	143 729	16 605	127 124	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
laen seotud ettevõttele	10 458	10 458		
laen emaettevõttele	8 433	8 433		
laen äripartnerile	4 500	4 500		
laen seotud ettevõttele	362 385		200 000	162 385
Laenunõuded	385 776	23 391	200 000	162 385

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	13 516	218 197	183 841	402 038	5 404		420 958
Akumuleeritud kulum	-169	-43 030	-71 113	-114 143	-1 036		-115 348
Jääkmaksumus	13 347	175 167	112 728	287 895	4 368		305 610
Ostud ja parendused		43 500	65 496	108 996	1 266	8 400	118 662
Muud ostud ja parendused		43 500	65 496	108 996	1 266	8 400	118 662
Amortisatsioonikulu	-676	-30 149	-15 788	-45 937	-695		-47 308
Müügid (jääkmaksumuses)		-10 386		-10 386			-10 386
Ümberliigitamised		191 000		191 000			191 000
Muud muutused					-1		-1
31.12.2022							
Soetusmaksumus	13 515	430 162	248 537	678 699	6 669	8 400	707 283
Akumuleeritud kulum	-844	-61 030	-86 101	-147 131	-1 731		-149 706
Jääkmaksumus	12 671	369 132	162 436	531 568	4 938	8 400	557 577
Ostud ja parendused		32 800	27 009	59 809	2 503		62 312
Muud ostud ja parendused		32 800	27 009	59 809	2 503		62 312
Amortisatsioonikulu	-676	-34 416	-19 091	-53 507	-812		-54 995
Muud muutused						-8 400	-8 400
31.12.2023							
Soetusmaksumus	13 515	462 962	275 546	738 508	9 172	0	761 195
Akumuleeritud kulum	-1 520	-95 446	-105 192	-200 638	-2 543		-204 701
Jääkmaksumus	11 995	367 516	170 354	537 870	6 629	0	556 494

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS nr 01497361L	2 156	1 714	442
Swedbank Liising AS nr 01424282L	211	211	
Swedbank Liising AS nr 01536590L	17 452	6 820	10 632
Swedbank Liising AS nr 01497667L	7 642	5 664	1 978
Swedbank Liising AS nr 01527373L	18 768	18 768	
Swedbank Liising AS nr 01523751L	59 175	20 958	38 217
Swedbank Liising AS nr 01527372L	21 921	21 921	
Swedbank Liisingnr 01546678L	6 299	1 979	4 320
Coop Liising LR-2535	3 824	3 824	
Kapitalirendinõuded kokku	137 448	81 859	55 589
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS nr 01497361L	3 787	1 631	2 156
Swedbank Liising AS nr 01424282L	2 706	2 495	211
Swedbank Liising AS nr 01351837L	330	330	
Swedbank Liising AS nr 01497357L	936	936	
Swedbank Liising AS nr 01497361L	572	572	
Swedbank Liising AS nr 01536590L	24 065	6 613	17 452
Swedbank Liising AS nr 01497667L	12 925	5 283	7 642
Swedbank Liising AS nr 01527373L	36 984	18 216	18 768
Coop Liising LR-2535	10 398	10 398	
Swedbank Liising AS nr 01523751L	79 517	20 342	59 175
Swedbank Liising AS nr 01527372L	43 197	21 276	21 921
Kapitalirendinõuded kokku	215 417	88 092	127 325

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	360 343	206 346
Kokku	360 343	206 346

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendi kohustused kokku	137 449	81 860	55 589			7
Pikaajalised laenud kokku	137 449	81 860	55 589			
Laenukohustised kokku	137 449	81 860	55 589			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	135 804	135 804			30.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	135 804	135 804				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendikohustused kokku	215 417	88 092	127 325			7
Pikaajalised laenud kokku	215 417	88 092	127 325			
Laenukohustised kokku	351 221	223 896	127 325			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		531 568
Muud materiaalsed põhivarad		4 938
Kokku		536 506

Keskkonnaameti kasuks sõlmitud garantiilepingu tagatiseks on seatud kommertsipant Marico Metall OÜ vallasvarale. Seisuga 31.12.2023 oli garantiilepingu summa 7360 eurot.

Samasse kontserni kuuluva Marico Holding OÜ investeerimislaenu üheks tagatiseks on Marico Metall OÜ garantii summas 400 000 eurot. Seisuga 31.12.2023 oli Marico Holding OÜ investeerimislaenu põhiosamaksete jääk 581 407 eurot (2022: 446 191 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	104 714	104 714		
Võlad töövõtjatele	14 177	14 177		
Võlad seotud osapooltele	73 327	73 327		
Maksuvõlad	4 328	4 328		
Muud võlad	2 558	2 558		
Muud viitvõlad	2 558	2 558		
Saadud ettemaksed	38 743	38 743		
Muud saadud ettemaksed	38 743	38 743		
Kokku võlad ja ettemaksed	237 847	237 847		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	52 975	52 938	37	
Võlad töövõtjatele	6 855	6 855		
Võlad seotud osapooltele	59 686	59 686		18
Maksuvõlad	2 802	2 802		4
Saadud ettemaksed	1 336	1 336		
Muud saadud ettemaksed	1 336	1 336		
Kokku võlad ja ettemaksed	123 654	123 617	37	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	768 350	1 004 434
Läti	861 207	1 103 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 629 557	2 107 503
Kokku müügitulu	1 629 557	2 107 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	1 422 434	2 005 121
Transporditeenused	41 022	33 880
Ehitus- ja lammutusteenused	63 109	12 000
Muude kaupade ja teenuste müük	102 992	56 502
Kokku müügitulu	1 629 557	2 107 503

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	9 614
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 784
Trahvid, viivised ja hüvitised	29	0
Muud	0	627
Kokku muud äritulud	29	12 025

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	877 901	1 207 867
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	47 143
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 249	8 359
Energia	59 851	41 261
Elektrienergia	4 155	2 638
Kütus	55 696	38 623
Veevarustusteenused	2 051	0
Alltöövõtutööd	5 759	0
Transpordikulud	26 103	146 231
Üür ja rent	41 091	4 000
Tööjõurent	0	1 398
jäätmete/materjalide utiliseerimine	232 797	271 200
masinate ja seadmete hooldus ja remont	45 205	0
Muud	8 430	5 498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 311 437	1 732 957

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Maarent	17 233	2 424
Energia	4 141	17 141
Elektrienergia	1 001	1 646
Kütus	3 140	15 495
Mitmesugused bürookulud	47 458	87 687
Uurimis- ja arengukulud	73 969	0
Lähetuskulud	5 473	127
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 664	2 955
Transpordikulud	37 169	20 133
Muud	4 501	21 186
Kokku mitmesugused tegevuskulud	194 608	151 653

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 389	50 758
Sotsiaalmaksud	30 636	16 486
Kokku tööjõukulud	123 025	67 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	38	75
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 394	2 831
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-456	729
Muud	145	1 025
Kokku muud ärikulud	4 121	4 660

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	5 298	4 751
Intressikulu kapitalirendilt	11 594	9 787
Maaelu Edendamise Sihtasutuse käendustasu	4 796	2 173
Kokku intressikulud	21 688	16 711

Maaelu Edendamise Sihtasutus tagab Swedbank AS arvelduskrediidi lepingust tulenevate panga nõuete täitmise 80% ulatuses laenu põhivõlgnevusest. Arvelduskrediidi leping sõlmiti 2022. a aprillis. Käenduse summa väheneb proportsionaalselt Marico Metall OÜ poolt laenu tagasi maksmisega. Bilansipäeva seisuga (31.12.2023) oli arvelduskrediit täies ulatuses tagasi makstud.

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	13 525	13 092
Kokku intressitulud	13 525	13 092

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Marico Haldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 800	8 433
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 392	16 909
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959	12 485
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 151	37 827
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 319	17 145
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	52 397	41 785
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-389	756
Kokku võlad ja ettemaksed	73 327	59 686

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	127 124	362 385
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 124	362 385
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 319	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	52 397	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389	0
Kokku võlad ja ettemaksed	74 105	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja		15 331	6 898	8 433	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	180 935	319 350	137 900	362 385	12 883
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 223	2 900	18 665	10 458	209
Kokku antud laenud	207 158	337 581	163 463	381 276	13 092

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	8 433	12 105	8 433	12 105	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	362 385		235 261	127 124	13 535
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 458		10 458		
Kokku antud laenud	381 276	12 105	254 152	139 229	13 535

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	9 500
Kokku laenukohustised	9 500	9 500

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 071		1 138	16	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 288		45 478	12 257	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 352			4 004	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				1 160	13 000
Kokku müüdud	89 711		46 616	17 437	13 000

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	16 390	70 910	145	76 347	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	173 993	235 454	246 251	224 171	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 980		5 430	
Kokku ostetud	190 383	321 344	246 396	305 948	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400 000	400 000	28.02.2028
Kokku antud garantiid/tagatised	400 000	400 000	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		150 000	30.06.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised		150 000	

Marico Holding OÜ investeerimislauu üheks tagatiseks on Marico Metall OÜ garantii summas 400 000 eurot. Marico Holding OÜ ja Marico Metall OÜ kuuluvad ühte kontserni (Marico Grupp).

Saadud garantiid ja tagatised

Aprillis 2022 sõlmis sõsarettevõtte OÜ Marico Metall Swedbank AS-ga arvelduskrediidilepingu limiidiga 150000 eurot, mille tagatiseks on hüpoteek sõsarettevõttele Marico Holding OÜ kuuluvale kinnistule asukohaga Lekto, Londi küla, Valga vald, Valga maakond.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2025

Marico Metall OÜ (registrikood: 12245348) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄGI	Juhatuse liige	27.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marico Metall OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Marico Metall OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude 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 lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusetöö 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Marico Metall OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

28.01.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Marico Metall OÜ (registrikood: 12245348) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	28.01.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 762
Kokku	540 290
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	540 290
Kokku	540 290

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 762
Kokku	540 290
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	540 290
Kokku	540 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Prügilasse ladestamine või püsiv ladustamine	38321	EMTAK 2025	1422434	87.29%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	EMTAK 2025	102992	6.32%	Ei
Lammutamine	43111	EMTAK 2025	63109	3.87%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	41022	2.52%	Ei