

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing MaineGrupp

registrikood: 10787062

postiaadress: Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Käina alevik, Hiiu mnt 22

postisihthnumber: 92101

telefon: +372 4636146, +372 5052661

e-posti aadress: mainegrupp@hiiumaale.ee

veebilehe aadress: www.hiiumaale.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Mainegrupp OÜ 2023.a. põhitegevusalaks oli majutusteenuse pakkumine Hiiumaal. Olulise osa majandustegevusest moodustas toitlustusteenuste osutamine ning jaekaubandus.

2023 aastal mõjutas Mainegrupp OÜ tegevust sisendhindade tõus ja nõudluse langus teenustele. Eriti oli nõudluse langust märgata eraisikute segmendis.

2023 aastal ettevõtte omanikeringis muudatusi ei olnud.

2023 aastal lõpetas Mainegrupp OÜ õlle tootmise ja müüs tootmisseadmed seotud ettevõttele Kassariotsa OÜ. Eesmärk on läbi spetsialiseerumise tõsta tegevuse efektiivsust.

Mainegrupp OÜ majandustegevusele on põhilisteks riskiks majanduse üldine konjunktuur. Oluline teenuste nõudlust mõjutav risk on klientide maksevõime muutus.

Mainegrupp OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tulud, kulud ja kasum

2023 majandusaasta netokäive oli 720 986 eurot. Ettevõtte lõpetas 2023.a. majandusaasta 108266 eurose kahjumiga. Investeeringuid tehti 2023 aastal 38 407 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 13 inimest. 2023. aasta tööjõukulu oli 209642 eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv (%)	-7,9%	-11,8 %
Puhasrentaablus	-15,0%	4,05 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,49	0,68
ROA (%)	-5,2%	1,40 %
ROE (%)	-7,3%	2,0%

Käibe kasv = $(2023 \text{ netokäive} - 2022 \text{ netokäive}) / 2022 \text{ netokäive} \times 100$

Puhasrentaablus = $\text{Kasum enne tulumaksustamist} / \text{netokäive} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused kokku}$

ROA = $\text{Kasum enne tulumaksustamist} / \text{kokku varad} \times 100$

ROE = $\text{Kasum enne tulumaksustamist} / \text{kokku aasta alguse omakapital} \times 100$

Sander Kopli

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	3 117	47 026	18 080	2
Nõuded ja ettemaksed	12 511	15 234	36 412	3
Varud	54 973	58 818	51 857	4
Kokku käibevarad	70 601	121 078	106 349	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	1 999 964	2 099 158	2 223 065	6
Kokku põhivarad	1 999 964	2 099 158	2 223 065	
Kokku varad	2 070 565	2 220 236	2 329 414	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	111 489	119 616	120 240	7,8
Võlad ja ettemaksed	33 497	58 052	81 361	9
Kokku lühiajalised kohustised	144 986	177 668	201 601	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	453 000	414 489	531 437	7,8
Sihtfinantseerimine	0	47 000	47 000	
Kokku pikaajalised kohustised	453 000	461 489	578 437	
Kokku kohustised	597 986	639 157	780 038	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 550	25 550	25 550	10
Ülekurs	83 085	83 085	83 085	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	6 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 465 797	1 434 094	1 028 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 500	31 703	405 326	
Kokku omakapital	1 472 579	1 581 079	1 549 376	
Kokku kohustised ja omakapital	2 070 565	2 220 236	2 329 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	720 986	782 718
Muud äritulud	52 259	120 164
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 586	-199 981
Mitmesugused tegevuskulud	-289 958	-305 061
Tööjõukulud	-209 640	-226 304
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-121 251	-105 114
Muud ärikulud	-1 258	-5 287
Ärikasum (kahjum)	-70 448	61 135
Intressitulud	1	2
Intressikulud	-36 878	-30 503
Muud finantstulud ja -kulud	-1 175	1 069
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 500	31 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 500	31 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MaineGrupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ MaineGrupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestates teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumise tõenäosusest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning muud väljaminekud. varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni norm

Ehitis 4-5%

Masinad, seadmed 10-20%

Inventar 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, maksuvõlad, laenukohustused 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.

Pika- ja lühiajaliste kohustuste eristamine.

Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta.

Pikaajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta. Pikaajalisest laenust eraldatakse iga aasta lõpul järgmisel aastal tagasimaksmisele kuuluv osa, mida kajastatakse lühiajaliste kohustuste all.

Maksuvõlad ja võlad töövõtjatele

Maksuvõlgade kirjel kajastatakse kõik riigimaksude võlad, s.h. palgaga seotud maksud - kinnipeetud tulumaks, pensionikindlustuse ja kogumispensionimakse

ja sotsiaalmaks. Võlad töövõtjatele kirjel kajastatakse töötajatele tasumata netopalga summat.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 474	19 148
Arvelduskontod	643	27 878
Kokku raha	3 117	47 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 367	6 367
Ostjatelt laekumata arved	6 367	6 367
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 912	4 912
Ettemaksed	59	59
Muud makstud ettemaksed	59	59
Kaardiga laekunud müügiarved	338	338
Raha teel	835	835
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 511	12 511
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 319	11 319
Ostjatelt laekumata arved	11 319	11 319
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Muud nõuded	3 857	3 857
Viitlaekumised	3 857	3 857
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 234	15 234

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	22 790	25 365
Hakkepuit	22 790	25 365
Müügiks ostetud kaubad	32 183	33 453
Kokku varud	54 973	58 818

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 911		58	
Üksikisiku tulumaks		535		1 936
Sotsiaalmaks		1 814		5 448
Kohustuslik kogumispension		90		225
Töötuskindlustusmaksed		132		396
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 912	2 571	58	8 005

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2021						
Soetusmaksumus	830	2 228 959		227 448	210 270	3 091 251
Akumuleeritud kulum	0	-420 596		-164 845	0	-868 186
Jääkmaksumus	830	1 808 363		62 603	210 270	2 223 065
Ostud ja parendused		217 487		3 519	37 180	268 308
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		217 487				217 487
Muud ostud ja parendused				3 519	37 180	50 821
Amortisatsioonikulu		-69 694		-9 233		-105 114
Ümberliigitamised		210 270			-210 270	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		210 270			-210 270	
Muud muutused		-251 056		-13 235		-287 101
31.12.2022						
Soetusmaksumus	830	2 377 769		230 966	37 180	3 040 594
Akumuleeritud kulum	0	-462 399		-187 312	0	-941 436
Jääkmaksumus	830	1 915 370		43 654	37 180	2 099 158
Ostud ja parendused			5 571		32 822	38 393
Muud ostud ja parendused			5 571		32 822	38 393
Amortisatsioonikulu		-88 490	-21 188	-11 574		-121 252
Ümberliigitamised	-830	28 411			-27 581	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		27 581			-27 581	
Muud ümberliigitamised	-830	830				
Muud muutused				-16 335		-16 335
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	2 406 180	377 739	252 661	42 421	3 079 001
Akumuleeritud kulum	0	-550 889	-291 232	-236 916	0	-1 079 037
Jääkmaksumus	0	1 855 291	86 507	15 745	42 421	1 999 964

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
2. liisinleping	1 489	1 489		6 kuu euribor+marinal	eur	16.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	1 489	1 489				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1.liisingleping	5 236	5 236		6 kuu euribor+marginaal	eur	26.06.2023
2.liisingleping	5 869	4 380	1 489	6 kuu euribor+marginal	eur	16.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 105	9 616	1 489			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
1.juriidiline isik	150 000		150 000		fikseeritud intress	euro		
2.juriidiline isik	413 000	110 000	303 000		euribor+marginal	euro	30.08.2025	
Pikaajalised laenud kokku	563 000	110 000	453 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 489	1 489						7
Laenukohustised kokku	564 489	111 489	453 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
juriidiline isik	523 000	110 000	413 000		euribor+marginal	euro	30.08.2025	
Pikaajalised laenud kokku	523 000	110 000	413 000					
Kapitalirendikohustised kokku	11 105	9 616	1 489					
Laenukohustised kokku	534 105	119 616	414 489					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 951	10 951
Võlad töövõtjatele	14 189	14 189
Maksuvõlad	2 571	2 571
Muud võlad	5 786	5 786
Intressivõlad	2 981	2 981
Muud viitvõlad	2 805	2 805
Kokku võlad ja ettemaksed	33 497	33 497
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 073	27 073
Võlad töövõtjatele	22 543	22 543
Maksuvõlad	8 005	8 005
Muud võlad	431	431
Intressivõlad	431	431
Kokku võlad ja ettemaksed	58 052	58 052

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 550	25 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	720 986	782 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	720 986	782 718
Kokku müügitulu	720 986	782 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	294 060	349 921
Restoranid jm toidlustuskohad	189 765	191 214
Muu teenindus	87 917	91 931
Jaemüük	149 244	149 652
Kokku müügitulu	720 986	782 718

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	221 586	199 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	221 586	199 981

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	63 087	58 123
Elektrienergia	39 112	57 921
Soojusenergia	23 975	0
Kütus	0	202
Veevarustusteenused	0	6 369
Mitmesugused bürookulud	0	637
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	126
Reklaamikulud	34 122	8 858
Hoolduskulud	14 224	22 751
Kulumaterjalid	21 745	26 573
Ostetud teenused	75 537	115 542
Kasutusrent	6 809	15 463
Muud	74 434	50 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	289 958	305 061

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	147 106	157 651
Sotsiaalmaksud	53 653	55 652
töötuskindlustuskulu	1 301	1 349
Puhkusetasud	7 582	11 233
Kokku tööjõukulud	209 642	225 885
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14

Lisa 15 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	2 849	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 849	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	0
Kokku laenukohustised	150 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 981	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	737	2 624
Kokku võlad ja ettemaksed	3 718	2 624

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 200	210 000	393 200	0	0
Kokku laenukohustised	183 200	210 000	393 200	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	181 000	31 000	150 000
Kokku laenukohustised	0	181 000	31 000	150 000

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 689		37 047
Kokku müüdid	42 689		37 047

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 298		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 778	29 269
Kokku ostetud	43 298	8 778	29 269

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

osaühing MaineGrupp (registrikood: 10787062) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 465 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 500
Kokku	1 357 297
Jaotamine	
Kokku	1 357 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	294060	40.79%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	189765	26.32%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	149244	20.70%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	87917	12.19%	Ei