

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing MaineGrupp

registrikood: 10787062

tänavanimi, maja number Hiiu mnt 22

alevik: Käina alevik

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 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 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mainegrupp OÜ 2017.a. põhitegevusalaks oli majutusteensuse pakkumine Hiiumaal. Olulise osa majandustegevusest moodustas toitlustusteenuste osutamine ning jaekaubandus.

2017 aastal jätkas Mainegrupp OÜ aktiivset osalemist Hiiumaa turundustegevuses koostöös MTÜ Hiiumaa Turismiliit. Esindati ettevõtet ja Hiiumaad turismissidel Helsingis, Riias ja Tallinnas.

2017 aastal ettevõtte omanikeringis muudatusi ei olnud.

2017 aastal jätkati eelnevatel aastatel käivitatud majandusüksuste majandamist. Eesmärk on tõsta hotellide ja toitlustuskohtade külastatavust läbi teenuste kvaliteedi parandamise ja turundustegevuse.

2018 aastal on kavas seniseid tegevust jätkata ja otsida võimalusi olemasolevalt tehniliselt baasilt müügimahtude suurendamiseks. 2018 on kavas lõpetada Kassari puhkekeskuse laienduse detailplaneeringu protsess ja alustada projekteerimistöödega. 2017 alustati Käina pesumaja rajamise projektiga ja pesumaja on kavas käivitada juunis 2018.

Mainegrupp OÜ majandustegevusele on põhilisteks riskideks majanduse üldine konjunktuur, suvehooaja ilm ja pädeva personali värbamise võimalus.

Mainegrupp OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tulud, kulud ja kasum

2017 majandusaasta netokäive oli 683 306 eurot. Ettevõtte lõpetas 2017.a. majandusaasta 9750 eurose kasumiga. Investeeringuid tehti 2017 aastal 164 000 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 18 inimest. 2017. aasta tööjõukulu oli 266955 eurot.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv (%)	-0,7%	2,6%
Ärikasumi määr (%)	6,3%	7,8%
Puhasrentaablus	1,4%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,64	0,54
ROA (%)	0,5 %	1,4%
ROE (%)	0,9 %	2,5%

Käibe kasv = $(2017 \text{ netokäive} - 2016 \text{ netokäive}) / 2016 \text{ netokäive} \times 100$

Ärikasumi määr = $\text{ärikasum} / \text{netokäive} \times 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	4 888	18 751	6 860	2
Nõuded ja ettemaksed	22 453	12 451	106 028	3
Varud	58 736	48 404	33 472	4
Kokku käibevarad	86 077	79 606	146 360	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	1 761 206	1 791 297	1 673 853	6
Kokku põhivarad	1 761 206	1 791 297	1 673 853	
Kokku varad	1 847 283	1 870 903	1 820 213	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	90 000	92 000	377 159	8
Võlad ja ettemaksed	44 100	54 122	63 175	9
Kokku lühiajalised kohustised	134 100	146 122	440 334	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	657 832	678 692	360 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	657 832	678 692	360 000	
Kokku kohustised	791 932	824 814	800 334	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 550	25 550	25 550	11
Ülekurss	83 085	83 085	83 085	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	6 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	930 319	904 597	924 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 750	26 210	-19 940	
Kokku omakapital	1 055 351	1 046 089	1 019 879	
Kokku kohustised ja omakapital	1 847 283	1 870 903	1 820 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	683 306	688 137	12
Muud äritulud	72 508	76 020	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 665	-175 624	14
Mitmesugused tegevuskulud	-173 719	-185 748	15
Tööjõukulud	-266 955	-268 704	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 514	-78 813	
Muud ärikulud	-854	-1 055	
Ärikasum (kahjum)	43 107	54 213	
Intressikulud	-33 357	-28 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 750	26 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 750	26 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MaineGrupp 2017. aasta 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

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 856	9 716
Arvelduskontod	3 032	9 035
Kokku raha	4 888	18 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 306	5 306
Ostjatelt laekumata arved	5 306	5 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 647	1 647
Muud nõuded	15 500	15 500
Laenunõuded	15 500	15 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 453	22 453
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 740	5 740
Ostjatelt laekumata arved	5 740	5 740
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344
Ettemaksed	6 367	6 367
Tulevaste perioodide kulud	6 367	6 367
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 451	12 451

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	14 550	6 220
Hakkepuit	14 550	6 220
Müügiks ostetud kaubad	44 186	42 184
Kokku varud	58 736	48 404

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		148		1 192
Üksikisiku tulumaks		2 207		3 053
Sotsiaalmaks		7 474		7 367
Kohustuslik kogumispension		338		385
Töötuskindlustusmaksed		460		502
Ettemaksukonto jääk	1 647		344	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 647	10 627	344	12 499

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	830	1 653 170	229 767	172 438	47 475	47 475	2 103 680
Akumuleeritud kulum	0	-205 561	-156 448	-67 818	0		-429 827
Jääkmaksumus	830	1 447 609	73 319	104 620	47 475	47 475	1 673 853
Ostud ja parendused		35 289	42 925	31 556	92 522	92 522	202 292
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		35 289					35 289
Muud ostud ja parendused			42 925	31 556	92 522	92 522	167 003
Amortisatsioonikulu		-45 771	-14 272	-18 770			-78 813
Müügid			-19 016				-19 016
Ümberliigitamised		136 733			-136 733	-136 733	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		136 733			-136 733	-136 733	
Muud muutused			12 981				12 981
31.12.2016							
Soetusmaksumus	830	1 825 192	253 676	203 994	3 264	3 264	2 286 956
Akumuleeritud kulum	0	-251 332	-157 739	-86 588	0		-495 659
Jääkmaksumus	830	1 573 860	95 937	117 406	3 264	3 264	1 791 297
Ostud ja parendused			37 750	3 224	123 322	123 322	164 296
Amortisatsioonikulu		-48 594	-17 617	-22 303			-88 514
Müügid		-105 900					-105 900
Ümberliigitamised		114 521	741		-115 235	-115 235	27
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		114 521	741		-115 235	-115 235	27
31.12.2017							
Soetusmaksumus	830	1 757 766	292 167	207 218	11 351	11 351	2 269 332
Akumuleeritud kulum	0	-223 879	-175 356	-108 891	0		-508 126
Jääkmaksumus	830	1 533 887	116 811	98 327	11 351	11 351	1 761 206

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	165 500	
Kokku	165 500	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 646	5 923
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	3 277

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen 1. juriidiliselt isikult	1 759	0	1 759		3,0 %	euro	31.12.2019
laen 2. juriidiliselt isikult	368 000	90 000	278 000		3,4 %	euro	25.07.2021
laen 3. juriidiliselt isikult	378 073		378 073		5,0 %	euro	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	747 832	90 000	657 832				
Laenukohustised kokku	747 832	90 000	657 832				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen 1. juriidiliselt isikult	148 692		148 692		3.0 %	euro	31.12.2019
laen 2. juriidiliselt isikult	460 000	92 000	368 000		3.4 %	euro	25.07.2021
laen 3. juriidiliselt isikult	162 000	0	162 000		5,0 %	euro	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	770 692	92 000	678 692				
Laenukohustised kokku	770 692	92 000	678 692				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 842	12 842
Võlad töövõtjatele	13 356	13 356
Maksuvõlad	10 627	10 627
Muud võlad	6 652	6 652
Muud viitvõlad	6 652	6 652
kap. rendi kohustus	623	623
Kokku võlad ja ettemaksed	44 100	44 100
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 727	11 727
Võlad töövõtjatele	20 482	20 482
Maksuvõlad	12 499	12 499
Muud võlad	6 959	6 959
Intressivõlad	5 492	5 492
Muud viitvõlad	1 467	1 467
kap. rendi kohustus	2 455	2 455
Kokku võlad ja ettemaksed	54 122	54 122

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	704 375	744 640
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	176 094	186 160
Kokku tingimuslikud kohustised	880 469	930 800

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 550	25 550
Osade arv (tk)	4	4
Osade nominaalväärtused on 1022 eurot(1tk), 6132 eurot(2tk) ja 12264 eurot(1tk).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	683 306	688 137
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 306	688 137
Kokku müügitulu	683 306	688 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	255 297	278 993
Restoranid jm tootlustuskohad	236 010	248 346
Muu teenindus	80 669	49 286
Jaemüük	111 330	111 512
Kokku müügitulu	683 306	688 137

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	59 600	3 965
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	70 055
Muud	12 843	2 000
Kokku muud äritulud	72 508	76 020

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	182 665	175 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	182 665	175 624

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	35 531	31 324
Elektrienergia	26 330	23 862
Soojusenergia	8 875	5 745
Kütus	326	1 717
Mitmesugused bürookulud	1 872	1 326
Lähetuskulud	1 201	751
Riiklikud ja kohalikud maksud	335	117
Reklaamikulud	9 882	14 459
Hoolduskulud	10 832	9 525
Kulumaterjalid	27 874	28 728
Ostetud teenused	42 306	38 738
Kasutusrent	3 277	5 923
Muud	40 609	54 857
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 719	185 748

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	179 654	178 649
Sotsiaalmaksud	68 919	65 040
töötuskindlustuskulu	1 620	1 566
Puhkusetasud	16 762	14 705
Kokku tööjõukulud	266 955	259 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	19

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	379 057	167 492
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 759	465 778

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	26 642	41 977	12 151	8 724
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 666		5 778	

Sunline OÜ laenuintress 3,0 %
Arvestatud intressikulu 18232,00

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

osaühing MaineGrupp (registrikood: 10787062) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	12.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	930 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 750
Kokku	940 069
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	940 069
Kokku	940 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	255297	37.36%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	236010	34.54%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	111330	16.29%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	80669	11.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Kopli	37305310217	Kassari küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	6132 EUR (Lihtomand)
Tiina Kopli	47206045219	Kassari küla, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, Eesti	6132 EUR (Lihtomand)
Sunline OÜ	11113434	Eesti	12264 EUR (Lihtomand)
Tiit Kopli	36212316016		1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4636146
Faks	+372 53071109
Mobiiltelefon	+372 5052661
E-posti aadress	mainegrupp@hiiumaale.ee
Veebilehe aadress	www.hiiumaale.ee