

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Marex Grupp

registrikood: 11173790

tänava nimi ja maja number: Öhtu tn 2

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68205

telefon: +372 5159561

e-posti aadress: restoran@lilli.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Marex Grupp OÜ alustas oma tegevust 15.11.2005

- 2017. aastal ol põhitegevuseks toitlustamine nii lõunate pakkumine, kui õhtul restoranis õhtusööki pakkumine.
- 2018. aastal jätkab Marex Grupp OÜ sama tegevusega.
- Seisuga 31.12.2017.aastal oli Marex Grupp OÜ-l neli töötajat.
- 2017. aastal arvestati töötasu brutotasuna summas 22 220 eurot (2016. aastal summas 20 930 eurot)
- 2017. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasu summas 3 196 eurot. (2016.aastal summas 3 716 eurot)

	2017	2016
Kahjum (tuh.eur)	-47	-69
Müügitulu (tuh.eur)	97	761
Brutokasumimäär %	34%	24%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,01	0,01

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64	310	
Nõuded ja ettemaksed	1 485	577	2
Kokku käibevarad	1 549	887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 804	319 716	4
Kokku põhivarad	297 804	319 716	
Kokku varad	299 353	320 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 223	77 707	5
Võlad ja ettemaksed	37 748	7 677	6
Kokku lühiajalised kohustised	129 971	85 384	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 258	71 717	5
Kokku pikaajalised kohustised	53 258	71 717	
Kokku kohustised	183 229	157 101	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 946	229 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 378	-68 735	
Kokku omakapital	116 124	163 502	
Kokku kohustised ja omakapital	299 353	320 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	97 225	75 746	7
Muud äritulud	10 895	36 288	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 971	-57 368	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 876	-62 491	
Tööjõukulud	-33 988	-32 887	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 912	-21 912	4
Muud ärikulud	-730	-1 263	
Ärikasum (kahjum)	-43 357	-63 887	
Intressikulud	-4 021	-4 848	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 378	-68 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 378	-68 735	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marex Grupp OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse stardidega. Eesti Finantsaruandluse stardide põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud mis soetatakse kantakse ostmisel esmalt kuluks, kuna nende realiseerimise tähtaeg on lühike ja üldjuhul nad kohe müüakse edasi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on liigitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu põhivara	10 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Marex Grupp OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Marex Grupp OÜ äriolukordadele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 326	1 326	0	0
Ettemaksed	159	159	0	0
Tulevaste perioodide kulud	159	159	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 485	1 485	0	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	577	577	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	577	577	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	310	190
Üksikisiku tulumaks	507	544
Sotsiaalmaks	2 002	1 162
Kohustuslik kogumispension	93	46
Töötuskindlustusmaksed	146	84
Intress	54	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 112	2 026

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	788	363 760	12 500	7 789	20 289	27 083	411 920
Akumuleeritud kulum	0	-51 894	-905	-7 789	-8 694	-9 704	-70 292
Jääkmaksumus	788	311 866	11 595	0	11 595	17 379	341 628
Amortisatsioonikulu	0	-18 188	-1 250	0	-1 250	-2 474	-21 912
31.12.2016							
Soetusmaksumus	788	363 760	12 500	7 789	20 289	27 083	411 920
Akumuleeritud kulum	0	-70 082	-2 155	-7 789	-9 944	-12 178	-92 204
Jääkmaksumus	788	293 678	10 345	0	10 345	14 905	319 716
Amortisatsioonikulu	0	-18 188	-1 250	0	-1 250	-2 474	-21 912
31.12.2017							
Soetusmaksumus	788	363 760	12 500	7 789	20 289	27 083	411 920
Akumuleeritud kulum	0	-88 270	-3 405	-7 789	-11 194	-14 652	-114 116
Jääkmaksumus	788	275 490	9 095	0	9 095	12 431	297 804

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS laen	6 200	6 200			4,782%	EUR	20.08.2019
Swedbank AS laen	10 911	10 911			5%	EUR	22.01.2023
Laen omanikult	72 115	72 115			0%	EUR	31.12.2018
Swedbank AS laen	2 997	2 997			18%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	92 223	92 223					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	2 651	0	2 651	0	4,782%	EUR	20.08.2019
Swedbank AS laen	50 607	0	50 607	0	5%	EUR	22.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	53 258	0	53 258	0			
Laenukohustised kokku	145 481	92 223	53 258	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS laen	6 200	6 200			4,782%	EUR	20.08.2019
Swedbank AS laen	9 510	9 510			5%	EUR	22.01.2023
Laen omanikult	58 800	58 800			0%	EUR	31.12.2017
Swedbank AS laen	3 197	3 197			18%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	77 707	77 707					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	9 051	0	9 051	0	4,782%	EUR	20.08.2019
Swedbank AS laen	62 666	0	61 523	1 143	5%	EUR	22.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	71 717	0	70 574	1 143			
Laenukohustised kokku	149 424	77 707	70 574	1 143			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	275 490	319 716
Kokku	275 490	319 716

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 569	32 569	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 931	1 931	0	0	
Maksuvõlad	3 112	3 112	0	0	3
Saadud ettemaksed	136	136	0	0	
Muud saadud ettemaksed	136	136	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 748	37 748	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 700	4 700	0	0	
Võlad töövõtjatele	721	721	0	0	
Maksuvõlad	2 026	2 026	0	0	3
Saadud ettemaksed	230	230	0	0	
Muud saadud ettemaksed	230	230	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 677	7 677	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 645	75 693
Läti	580	53
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 225	75 746
Kokku müügitulu	97 225	75 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	97 225	75 746
Kokku müügitulu	97 225	75 746

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	703	0
Rendi- ja üüritulu	7 132	6 120
Kindlustushüvitis	0	26 673
Muud	3 060	3 495
Kokku muud äritulud	10 895	36 288

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-25 416	-24 646
Sotsiaalmaksud	-8 572	-8 241
Kokku tööjõukulud	-33 988	-32 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 013	59 030

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanik	13 315	0%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisikust omanik	58 800	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 884	9 326

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 196	3 716

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2018

OÜ Marex Grupp (registrikood: 11173790) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA KÜTT	Juhatuse liige	10.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 378
Kokku	113 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	97225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarika Kütt	47408155716	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5159561
E-posti aadress	restoran@lilli.ee