

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Marex Grupp

registrikood: 11173790

tänavanimi, maja number: Õhtu tn 3

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Marex Grupp OÜ alustas oma tegevust 15.11.2005

- 2021. aastal ol põhitegevuseks toitlustamine. Pakume lõunat ja õhtul restoranis õhtusööke.
- 2022. aastal jätkab Marex Grupp OÜ sama tegevusega.
- Seisuga 31.12.2021.aastal oli Marex Grupp OÜ-l kolm töötaja.
- 2021. aastal arvestati töötasu brutotasuna summas 24 748 eurot (2020. aastal summas 25 188 eurot)
- 2020. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasu summas 3 094 eurot. (2019.aastal summas 3 895 eurot)

	2021	2020
Kahjum (tuh.eur)	-29	-35
Müügitulu (tuh.eur)	123	133
Brutokasumimäär %	39%	38%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,12	0,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	643	692	
Nõuded ja ettemaksed	3 320	785	2
Kokku käibevarad	3 963	1 477	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	181 154	202 363	4
Kokku põhivarad	181 154	202 363	
Kokku varad	185 117	203 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 500	73 168	5
Võlad ja ettemaksed	22 163	15 862	6
Kokku lühiajalised kohustised	32 663	89 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 183	16 205	5
Kokku pikaajalised kohustised	83 183	16 205	
Kokku kohustised	115 846	105 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 048	131 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 333	-35 193	
Kokku omakapital	69 271	98 605	
Kokku kohustised ja omakapital	185 117	203 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	122 598	133 158	7
Muud äritulud	3 330	3 649	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 236	-82 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 293	-35 346	
Tööjõukulud	-32 683	-31 289	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 840	-20 118	4
Muud ärikulud	-1 089	-1 645	
Ärikasum (kahjum)	-28 213	-33 622	
Intressikulud	-1 120	-1 571	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 333	-35 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 333	-35 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marex Grupp OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Marex Grupp saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Marex Grupp OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlike valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

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 valuutakursside 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 laekavas 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

1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 liitunud 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 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu põhivara	5 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 müügiootel 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 õiglasest väärtusest. 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 ärilistele. 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 ärilistele 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 075	3 075	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	3
Ettemaksed	239	239	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	239	239	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 320	3 320	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	588	588	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	130	0	0	3
Ettemaksed	67	67	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	67	67	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	785	785	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	117	0	290
Üksikisiku tulumaks	0	698	0	69
Sotsiaalmaks	0	1 435	0	72
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	44
Intress		4	0	2
Ettemaksukonto jääk	6		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	2 412	130	513

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	788	320 980	12 533	7 788	20 321	27 083	369 172
Akumuleeritud kulum		-114 066	-5 238	-7 788	-13 026	-19 598	-146 690
Jääkmaksumus	788	206 914	7 295	0	7 295	7 485	222 482
Amortisatsioonikulu	0	-15 950	-1 737	0	-1 737	-2 432	-20 119
31.12.2020							
Soetusmaksumus	788	320 980	12 533	7 788	20 321	27 083	369 172
Akumuleeritud kulum	0	-130 016	-6 975	-7 788	-14 763	-22 030	-166 809
Jääkmaksumus	788	190 964	5 558	0	5 558	5 053	202 363
Amortisatsioonikulu	0	-15 914	-1 496	0	-1 496	-2 431	-19 841
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 368	0	-1 368	0	-1 368
31.12.2021							
Soetusmaksumus	788	320 980	7 700	7 788	15 488	27 083	364 339
Akumuleeritud kulum	0	-145 930	-5 006	-7 788	-12 794	-24 461	-183 185
Jääkmaksumus	788	175 050	2 694	0	2 694	2 622	181 154

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS laen	8 250	8 250			5%	EUR	22.10.2023
Swedbank AS laen	2 250	2 250			18%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	7 956	0	7 956	0	5%	EUR	22.10.2023
Laen omanikult	75 227	0	75 227	0	0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	83 183	0	83 183	0			
Laenukohustised kokku	93 683	10 500	83 183	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS laen	5 750	5 750			5%	EUR	22.10.2023
Laen omanikult	65 272	65 272			0%	EUR	31.12.2021
Swedbank AS laen	2 146	2 146			18%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	73 168	73 168					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS laen	16 205	0	16 205	0	5%	EUR	22.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	16 205	0	16 205	0			
Laenukohustised kokku	89 373	73 168	16 205	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	175 050	190 963
Kokku	175 050	190 963

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 361	18 361	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 390	1 390	0	0	
Maksuvõlad	2 412	2 412	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	22 163	22 163	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 804	14 804	0	0	
Võlad töövõtjatele	545	545	0	0	
Maksuvõlad	513	513	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 862	15 862	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 598	113 368
Läti	0	19 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 598	133 158
Kokku müügitulu	122 598	133 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	122 598	133 158
Kokku müügitulu	122 598	133 158

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 330	3 649
Kokku muud äritulud	3 330	3 649

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-26 051	-25 188
Sotsiaalmaksud	-6 632	-6 101
Kokku tööjõukulud	-32 683	-31 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 273
Kokku laenukohustised	0	65 273

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 227	0
Kokku laenukohustised	75 227	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 131	45 141	0	65 272	0
Kokku laenukohustised	20 131	45 141	0	65 272	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 272	9 955	0	75 227	0
Kokku laenukohustised	65 272	9 955	0	75 227	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 094	3 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

OÜ Marex Grupp (registrikood: 11173790) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA KÜTT	Juhatuse liige	12.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 333
Kokku	66 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	122598	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