

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing MaineGrupp

registrikood: 10787062

tänava/talu nimi, Hiiu mnt 22

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

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 2022.a. põhitegevusalaks oli majutusteenuse pakkumine Hiiumaal. Olulise osa majandustegevusest moodustas toitlustusteenuste osutamine ning jaekaubandus.

2022 aastal mõjutas Mainegrupp OÜ tegevust energiahindade tõus. Kasutame elektri-, puiduhakke- ja vedelgaasi energiat. Kulude kokkuhoiuks piirasime teenuste mahtu madalhooajal. Tõusvate sisendkulude katteks tõstisime teenuste hindu 10-15%.

2022 aastal ettevõtte omanikeringis muudatusi ei olnud.

2022 aastal sai valmis ja võeti kasutusele Vetsi Talli puhkeküla arendus. Kokku ehitati 15 aiamaja (kokku 45 voodikohta), 3 pesemise maja ja autosuvilate parkla. 2022 aastal jätkati tegevust kõigis majandusüksustes. Eesmärk on tõsta majutusüksuste täituvust läbi teenuste kvaliteedi parandamise ja turundustegevuse.

Mainegrupp OÜ majandustegevusele on põhilisteks riskiks majanduse üldine konjunktuur. Oluline teenuste nõudlust mõjutav risk on klientide maksevõime vähenemine kõrge inflatsiooni tõttu.

Mainegrupp OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tulud, kulud ja kasum

2022 majandusaasta netokäive oli 782 718 eurot. Ettevõtte lõpetas 2022.a. majandusaasta 31703 eurose kasumiga. Investeeringuid tehti 2022 aastal 37180 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 14 inimest. 2022. aasta tööjõukulu oli 225 885 eurot.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud

	2022	2021
Käibe kasv (%)	-11,8%	19,83 %
Puhasrentaablus	4,05%	45,65 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,68	0,53
ROA (%)	1,4%	18,70 %
ROE (%)	2,0%	35,42%

Käibe kasv = $(2022 \text{ netokäive} - 2021 \text{ netokäive}) / 2021 \text{ netokäive} \times 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	47 026	18 080	5 487	2
Nõuded ja ettemaksed	15 234	36 412	7 794	3
Varud	58 818	51 857	53 834	4
Kokku käibevarad	121 078	106 349	67 115	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	2 099 158	2 223 065	2 100 259	6
Kokku põhivarad	2 099 158	2 223 065	2 100 259	
Kokku varad	2 220 236	2 329 414	2 167 374	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	119 616	120 240	90 939	7, 8
Võlad ja ettemaksed	58 052	81 361	111 708	5, 9
Kokku lühiajalised kohustised	177 668	201 601	202 647	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	414 489	531 437	723 677	7, 8
Võlad ja ettemaksed	0	0	50 000	9
Sihtfinantseerimine	47 000	47 000	47 000	
Kokku pikaajalised kohustised	461 489	578 437	820 677	
Kokku kohustised	639 157	780 038	1 023 324	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 550	25 550	25 550	10
Ülekurss	83 085	83 085	83 085	
Kohustuslik reservkapital	6 647	6 647	6 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 434 094	1 028 768	977 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 703	405 326	51 238	
Kokku omakapital	1 581 079	1 549 376	1 144 050	
Kokku kohustised ja omakapital	2 220 236	2 329 414	2 167 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	782 718	887 962	11
Muud äritulud	120 164	379 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 981	-218 266	12
Mitmesugused tegevuskulud	-305 061	-268 464	13
Tööjõukulud	-226 304	-230 976	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105 114	-116 842	
Muud ärikulud	-5 287	-7 136	
Ärikasum (kahjum)	61 135	425 380	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-30 503	-20 056	
Muud finantstulud ja -kulud	1 069	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 703	405 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 703	405 326	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MaineGrupp 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhiolemused 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, arvestades 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, millele 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni norm

Ehitised 4-5%

Masinad, seadmed 10-20%

Inventar 10-20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja töövõtjatele, maksuvõlad, laenukohustused ning muud lühiajalised 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 kogumispensionimaks

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	19 148	8 802
Arvelduskontod	27 878	9 278
Kokku raha	47 026	18 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 736	9 736
Ostjatelt laekumata arved	9 736	9 736
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 077	10 077
Muud nõuded	2 682	2 682
Viitlaekumised	2 682	2 682
Ettemaksed	13 917	13 917
Muud makstud ettemaksed	13 917	13 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 412	36 412

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	25 365	11 716
Hakkepuit	25 365	11 716
Müügiks ostetud kaubad	33 453	40 141
Kokku varud	58 818	51 857

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	58		10 077	
Üksikisiku tulumaks		1 936		1 969
Sotsiaalmaks		5 448		5 516
Kohustuslik kogumispension		225		206
Töötuskindlustusmaksed		396		401
Aktiisimaks				581
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	8 005	10 077	8 673

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	830	2 173 736	423 744	217 605	46 980	2 862 895
Akumuleeritud kulum	0	-354 560	-254 844	-153 232	0	-762 636
Jääkmaksumus	830	1 819 176	168 900	64 373	46 980	2 100 259
Ostud ja parendused				9 843	294 673	304 516
Muud ostud ja parendused				9 843	294 673	304 516
Amortisatsioonikulu		-77 328	-27 901	-11 613		-116 842
Ümberliigitamised		131 383			-131 383	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		131 383			-131 383	
Muud muutused		-64 868				-64 868
31.12.2021						
Soetusmaksumus	830	2 228 959	423 744	227 448	210 270	3 091 251
Akumuleeritud kulum	0	-420 596	-282 745	-164 845	0	-868 186
Jääkmaksumus	830	1 808 363	140 999	62 603	210 270	2 223 065
Ostud ja parendused		217 487	10 122	3 519	37 180	268 308
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		217 487				217 487
Muud ostud ja parendused			10 122	3 519	37 180	50 821
Amortisatsioonikulu		-69 694	-26 187	-9 233		-105 114
Ümberliigitamised		210 270			-210 270	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		210 270			-210 270	
Muud muutused		-251 056	-22 810	-13 235		-287 101
31.12.2022						
Soetusmaksumus	830	2 377 769	393 849	230 966	37 180	3 040 594
Akumuleeritud kulum	0	-462 399	-291 725	-187 312	0	-941 436
Jääkmaksumus	830	1 915 370	102 124	43 654	37 180	2 099 158

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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+marginaal	eur	16.04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 105	9 616	1 489			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
1.liisingleping	15 477	10 240	5 237	6 kuu euribor+marginaal	euro	26.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	15 477	10 240	5 237			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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					7
Laenukohustised kokku	534 105	119 616	414 489					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
1.juriidiline isik	183 200		183 200		fik. intress	euro	31.12.2025	
2.juriidiline isik	453 000	110 000	343 000		euribor+marginal	euro	30.08.2025	
Pikaajalised laenud kokku	636 200	110 000	526 200					
Kapitalirendikohustised kokku	15 477	10 240	5 237					
Laenukohustised kokku	651 677	120 240	531 437					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 572	27 572
Võlad töövõtjatele	19 067	19 067
Maksuvõlad	8 673	8 673
Muud võlad	26 049	26 049
Intressivõlad	26 049	26 049
Kokku võlad ja ettemaksed	81 361	81 361

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	25 550	25 550
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	782 718	887 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	782 718	887 962
Kokku müügitulu	782 718	887 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	349 921	400 672
Restoranid jm toitlustuskohad	191 214	224 177
Muu teenindus	91 931	98 791
Jaemüük	149 652	164 322
Kokku müügitulu	782 718	887 962

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	199 981	218 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	199 981	218 266

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	58 123	57 033
Elektrienergia	57 921	38 774
Soojusenergia	0	17 570
Kütus	202	689
Veevarustusteenused	6 369	7 088
Mitmesugused bürookulud	637	915
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	201
Reklaamikulud	8 858	12 503
Hoolduskulud	22 751	9 224
Kulumaterjalid	26 573	24 433
Ostetud teenused	115 542	76 193
Kasutusrent	15 463	3 313
Muud	50 619	77 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	305 061	268 464

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	157 651	159 162
Sotsiaalmaksud	55 652	58 233
töötuskindlustuskulu	1 349	1 280
Puhkusetasud	11 233	12 301
Kokku tööjõukulud	225 885	230 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	16

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 316
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	5 316
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	209 249
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 624	4 853
Kokku võlad ja ettemaksed	2 624	214 102

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545 200	324 000	686 000	183 200	8 663
Kokku laenukohustised	545 200	324 000	686 000	183 200	8 663

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		37 047		19 983
Kokku müüdid		37 047		19 983

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 778	29 269	71 112	26 603
Kokku ostetud	8 778	29 269	71 112	26 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2023

osaühing MaineGrupp (registrikood: 10787062) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	28.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 434 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 703
Kokku	1 465 797
Jaotamine	
Kokku	1 465 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	349921	44.71%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	199539	25.49%	Ei
Restoranid jm toitudekohad	56101	191214	24.43%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	42044	5.37%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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