

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Mainsten

registrikood: 10962255

tänava/talu nimi, Sepa tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6579504

faks: +372 6709630

e-posti aadress: info@mainsten.ee

veebilehe aadress: www.mainsten.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne 2022

OÜ Mainsten on asutatud aastal 2003 ja on tegutsenud 19 aastat. Ettevõtte põhitegevuseks on metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine.

Majandusnäitajad

2022. aastal moodustas OÜ Mainsten müügitulu 2 668 tuhat eurot (2021: 1 543 tuhat eurot), suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 1 125 tuhat eurot. Puhaskasumiks kujunes 146 tuhat eurot (2021: 110 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	2 667 996	1 543 295
Käibe kasv (%)	72,9	16,1
Puhaskasum (eurodes)	145 786	109 980
Kasumi kasv (%)	32,6	224,7
Puhasrentaablus (%)	5,5	7,1
Käibevara (eurodes)	499 143	342 505
Lühiajalised kohustused (eurodes)	310 572	215 990
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,6	1,6
Varad (eurodes)	699 383	399 315
Omakapital (eurodes)	314 111	180 325
Koguvara rentaablus ROA (%)	20,8	27,5
Omakapitali tootlus ROE (%)	46,4	61,0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 - puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Koguvara rentaablus ROA (%) = (puhaskasum / varad kokku) * 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = (puhaskasum / omakapital kokku) * 100

Arengusuunad

2023. aastal plaanime kasvatada käibemahtu 25%. Jätkame infrastruktuuri toodete valiku laiendamise ja arendamisega. Plaanime suurendada eksporti 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 844	0	
Nõuded ja ettemaksed	229 299	112 605	2
Varud	245 000	229 900	3
Kokku käibevarad	499 143	342 505	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	192 396	46 422	5
Immateriaalsed põhivarad	7 844	10 388	
Kokku põhivarad	200 240	56 810	
Kokku varad	699 383	399 315	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 056	25 003	6
Võlad ja ettemaksed	274 516	190 987	7
Kokku lühiajalised kohustised	310 572	215 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 700	3 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	74 700	3 000	
Kokku kohustised	385 272	218 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 810	66 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 786	109 980	
Kokku omakapital	314 111	180 325	
Kokku kohustised ja omakapital	699 383	399 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	2 667 996	1 543 295
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 391 804	-1 324 807
Brutokasum (-kahjum)	276 192	218 488
Turustuskulud	-48 983	-50 435
Üldhalduskulud	-75 095	-58 279
Muud äritulud	115	16 219
Muud ärikulud	-262	-209
Ärikasum (kahjum)	151 967	125 784
Intressikulud	-4 227	-4 083
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 740	121 701
Tulumaks	-1 954	-11 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 786	109 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mainsten 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Ettevõtte varusid hinnatakse bilansis FIFO meetodil.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnaga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7-10 aastat
Transpordivahendid	7-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Inventar ja muu põhivara	3-7 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse omanikud, juhtkond, eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kui mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 633	219 633
Ostjatelt laekumata arved	219 633	219 633
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	830	830
Ettemaksed	8 836	8 836
Tulevaste perioodide kulud	6 628	6 628
Muud makstud ettemaksed	2 208	2 208
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 299	229 299
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 029	106 029
Ostjatelt laekumata arved	106 029	106 029
Ettemaksed	6 576	6 576
Tulevaste perioodide kulud	3 276	3 276
Muud makstud ettemaksed	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 605	112 605

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	80 000	97 600
Tooraine ja materjal	80 000	97 600
Lõpetamata toodang	135 000	77 300
Lõpetamata toodang	135 000	77 300
Valmistoodang	30 000	55 000
Valmistoodang	30 000	55 000
Kokku varud	245 000	229 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		407		733
Käibemaks		18 246		9 741
Üksikisiku tulumaks		4 528		2 097
Erisoodustuse tulumaks		63		63
Sotsiaalmaks		8 071		3 802
Kohustuslik kogumispension		191		97
Töötuskindlustusmaksed		531		240
Intress		0		11
Ettemaksukonto jääk	830		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	830	32 037	0	16 784

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	98 066	14 819	133 231	246 116	12 441	258 557
Akumuleeritud kulum	-69 492	-11 801	-107 858	-189 151	-6 719	-195 870
Jääkmaksumus	28 574	3 018	25 373	56 965	5 722	62 687
Ostud ja parendused	0	0	11 899	11 899	5 236	17 135
Muud ostud ja parendused	0	0	11 899	11 899	5 236	17 135
Amortisatsioonikulu	-642	-1 102	-11 204	-12 948	-1 785	-14 733
Müügid (jääkmaksumuses)	-18 667	0	0	-18 667	0	-18 667
31.12.2021						
Soetusmaksumus	26 270	14 819	145 130	186 219	17 677	203 896
Akumuleeritud kulum	-17 005	-12 903	-119 062	-148 970	-8 504	-157 474
Jääkmaksumus	9 265	1 916	26 068	37 249	9 173	46 422
Ostud ja parendused	0	-10 198	120 829	110 631	26 822	137 453
Amortisatsioonikulu	-4 189	10 664	5 453	11 928	-3 407	8 521
31.12.2022						
Soetusmaksumus	26 270	4 621	265 959	296 850	44 499	341 349
Akumuleeritud kulum	-21 194	-2 239	-113 609	-137 042	-11 911	-148 953
Jääkmaksumus	5 076	2 382	152 350	159 808	32 588	192 396

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	34 417
Transpordivahendid	0	34 417
Kokku	0	34 417

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	17 734	17 734			7,8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	17 734	17 734				
Kapitalirendikohustised kokku	90 022	18 322	71 700			
Muud laenukohustised						
Muu laen	3 000	0	3 000		0%	EUR
Muud laenukohustised kokku	3 000	0	3 000			
Laenukohustised kokku	110 756	36 056	74 700			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	6 310	6 310			7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 310	6 310				
Kapitalirendikohustised kokku	1 675	1 675				
Muud laenukohustised						
Muu laen	20 018	17 018	3 000		0%	EUR
Muud laenukohustised kokku	20 018	17 018	3 000			
Laenukohustised kokku	28 003	25 003	3 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211 635	211 635
Võlad töövõtjatele	21 506	21 506
Maksuvõlad	32 037	32 037
Muud võlad	9 338	9 338
Intressivõlad	102	102
Dividendivõlad	0	0
Muud viitvõlad	9 236	9 236
Kokku võlad ja ettemaksed	274 516	274 516
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	128 717	128 717
Võlad töövõtjatele	12 071	12 071
Võlad seotud osapooltele	7 011	7 011
Maksuvõlad	16 784	16 784
Muud võlad	26 404	26 404
Intressivõlad	99	99
Dividendivõlad	18 000	18 000
Muud viitvõlad	8 305	8 305
Kokku võlad ja ettemaksed	190 987	190 987

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	211 629	130 420
Sotsiaalmaksud	70 405	44 241
Kokku tööjõukulud	282 034	174 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	16 885
Kokku laenukohustised	0	16 885
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 060	0
Sidusettevõttjad	912	600
Kokku võlad ja ettemaksed	4 972	600

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 000	3 000
Kokku laenukohustised	3 000	3 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	7 500	0	7 500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 015	23 560	40 690	19 885	0
Kokku laenukohustised	44 515	23 560	48 190	19 885	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	90 951	56 613
Sidusettevõttjad	7 833	7 600
Kokku ostetud	98 784	64 213

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 245	14 488

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Mainsten (registrikood: 10962255) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LEHE	Juhatuse liige	29.06.2023
MART VASSER	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 786
Kokku	310 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 596
Kokku	310 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	2667996	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nordfus OÜ	12034731	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2077 EUR (Lihtomand)
Neoplaan OÜ	12097878	Kostivere alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1118 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6579504
Faks	+372 6709630
E-posti aadress	info@mainsten.ee
Veebilehe aadress	www.mainsten.ee