

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Mainsten

registrikood: 10962255

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Sipa tn 14

postisihthnumber: 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	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2023

OÜ Mainsten on asutatud aastal 2003 ja on tegutsenud 20 aastat. Ettevõtte põhitegevuseks on metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine.

Majandusnäitajad

2023. aastal moodustas OÜ Mainsten müügitulu 2 186 tuhat eurot (2022: 2 668 tuhat eurot), vähenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 482 tuhat eurot. Puhaskasum 4 tuhat eurot (2022 : 146 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	2 186 007	2 667 996
Käibe kasv (%)	-18,1	72,9
Puhaskasum (eurodes)	4 274	145 786
Kasumi kasv (%)	-97,1	32,6
Puhasrentaablus (%)	0,2	5,5
Käibevara (eurodes)	446 053	499 143
Lühiajalised kohustused (eurodes)	264 234	310 572
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,7	1,6
Varad (eurodes)	635 349	699 383
Omakapital (eurodes)	318 386	314 111
Koguvara rentaablus ROA (%)	0,67	20,8
Omakapitali tootlus ROE (%)	1,34	46,4

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 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

Aasta 2023 osutus tänu erinevate kriiside mõjule oodatust kehvemaks aastaks. 2024 plaanime jõuda vähemalt 2022 käibe ja kasumi tasemele.

Jätkame oma põhitegevusega, mis on metalltoodete tootmine ja jätkame infrastruktuuri osa laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 045	24 844	
Nõuded ja ettemaksed	64 308	229 299	2
Varud	343 700	245 000	3
Kokku käibevarad	446 053	499 143	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	183 996	192 396	5
Immateriaalsed põhivarad	5 300	7 844	
Kokku põhivarad	189 296	200 240	
Kokku varad	635 349	699 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 002	36 056	6
Võlad ja ettemaksed	207 232	274 516	7
Kokku lühiajalised kohustised	264 234	310 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 729	74 700	6
Kokku pikaajalised kohustised	52 729	74 700	
Kokku kohustised	316 963	385 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 597	164 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	145 786	
Kokku omakapital	318 386	314 111	
Kokku kohustised ja omakapital	635 349	699 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 186 007	2 667 996
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 041 184	-2 391 804
Brutokasum (-kahjum)	144 823	276 192
Turustuskulud	-41 427	-48 983
Üldhalduskulud	-90 655	-75 095
Muud äritulud	0	115
Muud ärikulud	-328	-262
Ärikasum (kahjum)	12 413	151 967
Intressikulud	-8 140	-4 227
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 274	147 740
Tulumaks	0	-1 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	145 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mainsten 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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. laenunõuded, 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 äriliste 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 320	47 320
Ostjatelt laekumata arved	47 320	47 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 232	10 232
Ettemaksed	6 756	6 756
Tulevaste perioodide kulud	6 756	6 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 308	64 308
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	45 700	80 000
Tooraine ja materjal	45 700	80 000
Lõpetamata toodang	162 400	135 000
Lõpetamata toodang	162 400	135 000
Valmistoodang	135 600	30 000
Valmistoodang	135 600	30 000
Kokku varud	343 700	245 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	407
Käibemaks	10 232	0	0	18 246
Üksikisiku tulumaks	0	6 022	0	4 528
Erisoodustuse tulumaks	0	63	0	63
Sotsiaalmaks	0	10 624	0	8 071
Kohustuslik kogumispension	0	268	0	191
Töötuskindlustusmaksed	0	732	0	531
Ettemaksukonto jääk	0		830	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 232	17 709	830	32 037

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	3 047	10 272	13 319	7 033	20 352
Muud ostud ja parendused	0	3 047	10 272	13 319	7 033	20 352
Amortisatsioonikulu	-4 188	-1 161	-18 818	-24 167	-4 585	-28 752
31.12.2023						
Soetusmaksumus	26 270	7 668	276 231	310 169	51 532	361 701
Akumuleeritud kulum	-25 382	-3 400	-132 427	-161 209	-16 496	-177 705
Jääkmaksumus	888	4 268	143 804	148 960	35 036	183 996

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	38 031	38 031			4,9%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	38 031	38 031				
Kapitalirendikohustised kokku	71 700	18 971	52 729			
Laenukohustised kokku	109 731	57 002	52 729			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160 523	160 523
Võlad töövõtjatele	18 164	18 164
Maksuvõlad	17 709	17 709
Muud võlad	10 608	10 608
Intressivõlad	102	102
Muud viitvõlad	10 506	10 506
Saadud ettemaksed	228	228
Muud saadud ettemaksed	228	228
Kokku võlad ja ettemaksed	207 232	207 232
	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
Muud viitvõlad	9 236	9 236
Kokku võlad ja ettemaksed	274 516	274 516

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	320 840	211 629
Sotsiaalmaksud	107 853	70 405
Kokku tööjõukulud	428 693	282 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 897	4 060
Sidusettevõtjad	10 680	912

Kokku võlad ja ettemaksed	17 577	4 972
----------------------------------	---------------	--------------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000
Kokku laenukohustised	0	3 000

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	93 836	90 951
Sidusettevõtjad	51 060	7 833
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 400	0
Kokku ostetud	184 296	98 784

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 104	24 245

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jätkuvalt kestab 24. veebruaril 2022.a. alanud sõjategevus Ukraina ja Vene Föderatsiooni vahel. Vene Föderatsiooni vastu on kehtestatud ulatuslikud majandussanktsioonid. Ettevõtte käsitleb sõjategevust ja majandussanktsioonidest tulenevaid piiranguid enda jaoks mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OÜ Mainsten (registrikood: 10962255) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES LEHE	Juhatuse liige	29.06.2024
MART VASSER	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274
Kokku	314 871
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 871
Kokku	314 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	2186007	100.00%	Jah