

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Marex Grupp

registrikood: 11173790

postiaadress: Valga maakond, Valga vald, Valga linn, Õhtu tn 3

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	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 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Marex Grupp OÜ alustas oma tegevust 15.11.2005

- 2024. aastal ol põhitegevuseks toitlustamine. Pakume lõunat ja õhtul restoranis õhtusööke.
- 2025. aastal jätkab Marex Grupp OÜ sama tegevusega.
- Seisuga 31.12.2024.aastal oli Marex Grupp OÜ-l viis töötaja.
- 2024. aastal arvestati töötasu brutotasuna summas 58 273 eurot (2023. aastal summas 66 138 eurot)
- 2023. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasu summas 13 550 eurot. (2023.aastal summas 0 eurot)

	2024	2023
Kasum (tuh.eur)	5	0
Müügitulu (tuh.eur)	230	218
Brutokasumimäär %	60%	48%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,77	0,40
ROA	2,95%	0%
ROE	12,79%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 129	6 115	
Nõuded ja ettemaksed	626	1 710	2
Varud	14 545	0	
Kokku käibevarad	17 300	7 825	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	154 637	154 808	4
Kokku põhivarad	154 637	154 808	
Kokku varad	171 937	162 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 523	0	5
Võlad ja ettemaksed	18 949	20 583	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 472	20 583	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	109 723	107 392	5
Kokku pikaajalised kohustised	109 723	107 392	
Kokku kohustised	132 195	127 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 102	32 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 084	-435	
Kokku omakapital	39 742	34 658	
Kokku kohustised ja omakapital	171 937	162 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	230 290	218 403	7
Muud äritulud	13 304	27 111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 047	-113 786	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 052	-37 250	
Tööjõukulud	-94 411	-86 068	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 474	-7 231	4
Muud ärikulud	-581	-134	
Ärikasum (kahjum)	6 029	1 045	
Intressikulud	-945	-1 480	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 084	-435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 084	-435	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marex Grupp OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, pankades olevat raha.

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 laekuvas summas.

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 raamatupidamise võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistanud 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 arvutamisel 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 müügiototel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme

korregeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud 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 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	626	626	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	626	626	0	0
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 609	1 609	0	0
Ettemaksed	101	101	0	0
Tulevaste perioodide kulud	101	101	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 710	1 710	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	1
Käibemaks	1 005	1 717
Üksikisiku tulumaks	1 001	1 864
Sotsiaalmaks	5 667	5 122
Kohustuslik kogumispension	46	125
Töötuskindlustusmaksed	227	365
Maamaks	15	0
Intress	124	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 086	9 211

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	788	320 980	7 700	7 788	15 488	27 083	364 339
Akumuleeritud kulum	0	-161 844	-5 776	-7 788	-13 564	-26 892	-202 300
Jääkmaksumus	788	159 136	1 924	0	1 924	191	162 039
Amortisatsioonikulu	0	-6 365	-770	0	-770	-96	-7 231
31.12.2023							
Soetusmaksumus	788	320 980	7 700	7 788	15 488	27 083	364 339
Akumuleeritud kulum	0	-168 209	-6 546	-7 788	-14 334	-26 988	-209 531
Jääkmaksumus	788	152 771	1 154	0	1 154	95	154 808
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	7 303	7 303
Amortisatsioonikulu	0	-6 366	-770	0	-770	-338	-7 474
31.12.2024							
Soetusmaksumus	788	320 980	7 700	7 788	15 488	34 386	371 642
Akumuleeritud kulum	0	-174 575	-7 316	-7 788	-15 104	-27 326	-217 005
Jääkmaksumus	788	146 405	384	0	384	7 060	154 637

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	3 523	3 523			3,711 % (6 kuu EURIBOR 3,711 % + 5,50)	EUR	30.05.2029
Lühiajalised laenud kokku	3 523	3 523					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	14 831	0	14 831	0	3,711 % (6 kuu EURIBOR 3,711 % + 5,50)	EUR	30.05.2029
Laen omanikult	94 892	0	94 892	0	0%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	109 723	0	109 723	0			
Laenukohustised kokku	113 246	3 523	109 723	0			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	107 392	0	107 392	0	0%	EUR	31.12.2029
Pikaajalised laenud kokku	107 392	0	107 392	0			
Laenukohustised kokku	107 392	0	107 392	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 083	7 083	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 780	3 780	0	0	
Maksuvõlad	8 086	8 086	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	18 949	18 949	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 869	6 869	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 503	4 503	0	0	
Maksuvõlad	9 211	9 211	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	20 583	20 583	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 371	218 403
Läti	919	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 290	218 403
Kokku müügitulu	230 290	218 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	230 290	218 403
Kokku müügitulu	230 290	218 403

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-71 823	-66 138
Sotsiaalmaksud	-22 588	-19 930
Kokku tööjõukulud	-94 411	-86 068
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 892	107 392
Kokku laenukohustised	94 892	107 392

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 627	18 765	0	107 392	0
Kokku laenukohustised	88 627	18 765	0	107 392	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 392	0	12 500	94 892
Kokku laenukohustised	107 392	0	12 500	94 892

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	13 550	9 122

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2025

OÜ Marex Grupp (registrikood: 11173790) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA KÜTT	Juhatuse liige	17.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 084
Kokku	37 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	230290	100.00%	Jah