

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Melian Grupp

registrikood: 10726092

tänavanimi ja maja number: Laki tn 11e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 56241766

faks: +372 6560160

e-posti aadress: info@meliangrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Melian Grupp OÜ põhitegevuseks on garaaži-ja autopesuseadmete müük, paigaldus, hooldus ja remont.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.a

Ettevõtte saavutas müügituluks 1 414 576 eurot ja kahjum 101 506 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti põhivara soetusse 14 952 eurot.

OÜ Melian Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 224 171 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 919	203 269	
Finantsinvesteeringud	3 752	4 619	
Nõuded ja ettemaksed	117 751	124 949	
Nõuded ostjate vastu	115 619	121 869	
Nõuded seotud osapoolte vastu	427	371	
Muud nõuded	171	1 175	3
Ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku varud	296 136	167 145	
Müügiks ostetud kaubad	296 136	167 145	
Kokku käibevarad	563 558	499 982	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 061	25 543	4
Kokku põhivarad	31 061	25 543	
Kokku varad	594 619	525 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 948	11 691	5
Võlad ja ettemaksed	259 103	127 111	
Võlad tarnijatele	221 284	81 317	
Võlad töövõtjatele	11 020	14 984	
Maksuvõlad	26 799	30 810	2
Kokku lühiajalised kohustised	302 051	138 802	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 351	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 351	0	
Kokku kohustised	309 402	138 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 384	3 384	8
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 000	279 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 506	103 777	
Kokku omakapital	285 217	386 723	
Kokku kohustised ja omakapital	594 619	525 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 414 576	1 513 020	9
Muud äritulud	0	2 724	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 166	-1 162 304	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 249	-9 452	
Tööjõukulud	-224 171	-226 023	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 434	-13 707	4
Muud ärikulud	-22	-531	
Ärikasum (kahjum)	-100 466	103 727	
Intressitulud	527	73	
Intressikulud	-920	-375	
Muud finantstulud ja -kulud	-647	352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 506	103 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 506	103 777	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Melian Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2200

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse § 4 lg 5 ja 50¹ alusel makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Ettevõtte osanikud,

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 356	15 063
Üksikisiku tulumaks	5 921	5 333
Erisoodustuse tulumaks	166	152
Sotsiaalmaks	10 385	9 414
Kohustuslik kogumispension	232	196
Töötuskindlustusmaksed	739	652
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 799	30 810

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõue	1 490	1 490
Ebatõenäolised intressinõuded	-1 490	-1 490
Viitlaekumised	171	171
Muud viitlaekumised	171	171
Kokku muud nõuded	171	171
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõue	1 490	1 490
Ebatõenäolised intressinõuded	-1 490	-1 490
Viitlaekumised	1 175	1 175
Muud viitlaekumised	1 175	1 175
Kokku muud nõuded	1 175	1 175

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	46 434	5 246	51 680	51 680
Akumuleeritud kulum	-17 918	-2 988	-20 906	-20 906
Jääkmaksumus	28 516	2 258	30 774	30 774
Ostud ja parendused	10 500	0	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-13 077	-630	-13 707	-13 707
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 024	0	-2 024	-2 024
31.12.2022				
Soetusmaksumus	50 028	5 246	55 274	55 274
Akumuleeritud kulum	-26 113	-3 618	-29 731	-29 731
Jääkmaksumus	23 915	1 628	25 543	25 543
Ostud ja parendused	14 952	0	14 952	14 952
Amortisatsioonikulu	-8 804	-630	-9 434	-9 434
31.12.2023				
Soetusmaksumus	64 980	5 246	70 226	70 226
Akumuleeritud kulum	-34 917	-4 248	-39 165	-39 165
Jääkmaksumus	30 063	998	31 061	31 061

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordivahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi kohustused	20 299	12 948	7 351	0	6 kuu euribor+2,49-2,5%	EUR	15.08.2025
Kapitalirendikohustised kokku	20 299	12 948	7 351	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendi kohustused	11 691	11 691	0	0	6 kuu euribor+2,49-2,5%	EUR	15.08.2023
Kapitalirendikohustised kokku	11 691	11 691	0	0			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 138	7 826
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	15 929

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	225 195	306 400
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 299	76 600
Kokku tingimuslikud kohustised	281 494	383 000

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 384	3 384
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 2 115 EUR ja 1 269 EUR, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 414 576	1 513 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 414 576	1 513 020
Kokku müügitulu	1 414 576	1 513 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate remont ja hooldus	1 414 576	1 513 020
Kokku müügitulu	1 414 576	1 513 020

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	917 684	878 150
Müügi eesmärgil ostetud teenused	170 921	77 345
Transpordikulud	10 995	36 200
Üür ja rent	23 524	26 570
Auto kulud	95 836	99 789
Muud	48 206	44 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 267 166	1 162 304

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	167 594	169 000
Sotsiaalmaksud	56 577	57 023
Kokku tööjõukulud	224 171	226 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	427	24 123
Kokku nõuded ja ettemaksed	427	24 123
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 800	16 023
Kokku võlad ja ettemaksed	51 800	16 023

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 656	89 952
Kokku müüdud	15 656	89 952

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	269 129	284 655
Kokku ostetud	269 129	284 655

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 650	35 569

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

OÜ Melian Grupp (registrikood: 10726092) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RISTLAAN	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 506
Kokku	281 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 494
Kokku	281 494

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 506
Kokku	281 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 494
Kokku	281 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	1414576	100.00%	Jah