

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Melian Grupp

registrikood: 10726092

tänavanimi ja maja number: Laki tn 11e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14



Tegevusaruanne

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

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2022-31.12.2022.a

Ettevõtte saavutas müügituluks 1 513 020 eurot ja kasumiks 103 777 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti põhivara soetusse 10 500 eurot.

OÜ Melian Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 226 023 eurot.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	203 269	78 436	
Finantsinvesteeringud	4 619	4 266	
Nõuded ja ettemaksed	124 949	168 024	
Nõuded ostjate vastu	121 869	159 989	
Nõuded seotud osapoolte vastu	371	0	
Laenu nõuded	0	6 507	
Muud nõuded	1 175	114	3
Ettemaksed	1 534	1 414	
Kokku varud	167 145	167 333	
Müügiks ostetud kaubad	167 145	167 333	
Kokku käibevarad	499 982	418 059	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 543	30 774	4
Kokku põhivarad	25 543	30 774	
Kokku varad	525 525	448 833	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 691	2 657	5
Võlad ja ettemaksed	127 111	151 539	
Võlad tarnijatele	81 317	116 143	
Võlad töövõtjatele	14 984	14 099	
Maksuvõlad	30 810	20 134	2
Muud võlad	0	866	
Muud saadud ettemaksed	0	297	
Kokku lühiajalised kohustised	138 802	154 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 691	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	11 691	
Kokku kohustised	138 802	165 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 384	3 384	8
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 223	325 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 777	-46 064	
Kokku omakapital	386 723	282 946	
Kokku kohustised ja omakapital	525 525	448 833	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 513 020	1 297 830	9
Muud äritulud	2 724	4 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 162 304	-1 132 358	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 452	-4 411	
Tööjõukulud	-226 023	-206 947	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 707	-4 917	4
Muud ärikulud	-531	-929	
Ärikasum (kahjum)	103 727	-47 232	
Intressitulud	73	440	
Intressikulud	-375	-479	
Muud finantstulud ja -kulud	352	1 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 777	-46 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 777	-46 064	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Melian Grupp OÜ 2022. 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 maksetähtaegadest 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.

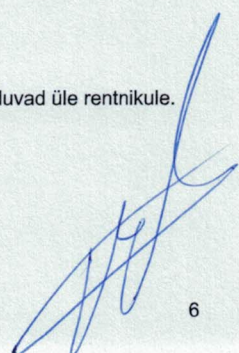
Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 kulusi.

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 õiglasel väärtusel (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 õiglasel väärtusel, 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 50' 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 äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

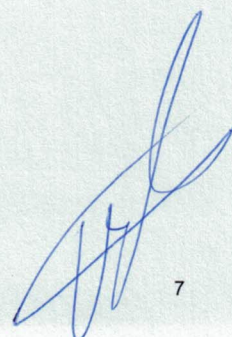
- Ettevõtte osanikud,

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 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 063	5 536
Üksikisiku tulumaks	5 333	4 958
Erisoodustuse tulumaks	152	100
Sotsiaalmaks	9 414	8 743
Kohustuslik kogumispension	196	190
Töötuskindlustusmaksed	652	607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 810	20 134

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõue	1 490	1 490
Ebatõenäolised intressinõuded	-1 490	-1 490
Viitlaekumised	114	114
Muud viitlaekumised	114	114
Kokku muud nõuded	114	114

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	79 366	5 246	84 612	84 612
Akumuleeritud kulum	-37 424	-2 358	-39 782	-39 782
Jääkmaksumus	41 942	2 888	44 830	44 830
Ostud ja parendused	4 068	0	4 068	4 068
Amortisatsioonikulu	-4 286	-630	-4 916	-4 916
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 208	0	-13 208	-13 208
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 583	12 500
Transpordivahendid	4 583	12 500
Kokku	4 583	12 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik



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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	14 348	2 657	11 691	6 kuu euribor+2,49-2,5%	EUR	15.08.2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 348	2 657	11 691			

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	7 826	10 413
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	15 929	6 782
1-5 aasta jooksul	0	15 929

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	306 400	223 378
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	76 600	55 845
Kokku tingimuslikud kohustised	383 000	279 223

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 513 020	1 297 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 513 020	1 297 830
Kokku müügitulu	1 513 020	1 297 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate remont ja hooldus	1 513 020	1 297 830
Kokku müügitulu	1 513 020	1 297 830

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	878 150	891 085
Müügi eesmärgil ostetud teenused	77 345	94 670
Transpordikulud	36 200	22 430
Üür ja rent	26 570	23 459
Auto kulud	99 789	66 246
Muud	44 250	34 468
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 162 304	1 132 358

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	169 000	154 741
Sotsiaalmaksud	57 023	52 206
Kokku tööjõukulud	226 023	206 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 123	2 358
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 123	2 358
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 023	91 563
Kokku võlad ja ettemaksed	16 023	91 563

MÜÜDUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 952		140 040
Kokku müüdud	89 952		140 040

OSTETUD	2022	2021	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284 655	425 814	
Kokku ostetud	284 655	425 814	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	35 569	30 857
-----------------	--------	--------



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 777
Kokku	383 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383 000
Kokku	383 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 777
Kokku	383 000
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383 000
Kokku	383 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	1513020	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Kolk	46905192762	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2115 EUR (Lihtomand)
Margus Ristlaan	37512020332	Vilivere küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	1269 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6560160
Mobiiltelefon	+372 56241766
E-posti aadress	info@meliangrupp.ee