

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Melian Grupp

registrikood: 10726092

tänava nimi ja maja number: Laki tn 11e

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	13

Tegevusaruanne

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

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2021-31.12.2021.a

Ettevõtte saavutas müügituluks 1 297 830 eurot ja kahjumiks 46 064 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti põhivara soetusse 4 068 eurot.

OÜ Melian Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 206 947 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 436	86 581	
Finantsinvesteeringud	4 266	0	
Nõuded ja ettemaksed	168 024	179 374	
Nõuded ostjate vastu	159 989	128 241	
Laenunõuded	6 507	49 500	
Muud nõuded	114	219	3
Ettemaksed	1 414	1 414	
Kokku varud	167 333	173 096	
Müügiks ostetud kaubad	167 333	173 096	
Kokku käibevarad	418 059	439 051	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 774	44 830	4
Kokku põhivarad	30 774	44 830	
Kokku varad	448 833	483 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 657	13 568	5
Võlad ja ettemaksed	151 539	126 955	
Võlad tarnijatele	116 143	71 227	
Võlad töövõtjatele	14 099	19 558	
Maksuvõlad	20 134	35 873	2
Muud võlad	866	0	
Muud saadud ettemaksed	297	297	
Kokku lühiajalised kohustised	154 196	140 523	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 691	14 348	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 691	14 348	
Kokku kohustised	165 887	154 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 384	3 384	8
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 287	316 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 064	8 355	
Kokku omakapital	282 946	329 010	
Kokku kohustised ja omakapital	448 833	483 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 297 830	1 109 586	9
Muud äritulud	4 500	14 049	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 132 358	-862 562	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 411	-22 783	
Tööjõukulud	-206 947	-218 578	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 917	-11 166	
Muud ärikulud	-929	-630	
Ärikasum (kahjum)	-47 232	7 916	
Intressitulud	440	915	
Intressikulud	-479	-476	
Muud finantstulud ja -kulud	1 207	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 064	8 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 064	8 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Melian Grupp OÜ 2021. 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 dividendide 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 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 536	16 918
Üksikisiku tulumaks	4 958	6 267
Erisoodustuse tulumaks	100	127
Sotsiaalmaks	8 743	11 140
Kohustuslik kogumispension	190	642
Töötuskindlustusmaksed	607	779
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 134	35 873

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	62	62
Intressinõue	1 552	1 552
Ebatõenäolised intressinõuded	-1 490	-1 490
Viitlaekumised	157	157
Muud viitlaekumised	157	157
Kokku muud nõuded	219	219

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	63 995	5 197	2 422	71 614	685	72 299
Akumuleeritud kulum	-33 232	-5 197	-2 312	-40 741	-685	-41 426
Jääkmaksumus	30 763	0	110	30 873	0	30 873
Ostud ja parendused	21 973	0	3 150	25 123	0	25 123
Amortisatsioonikulu	-10 794	0	-372	-11 166	0	-11 166
31.12.2020						
Soetusmaksumus	79 366	0	5 246	84 612	0	84 612
Akumuleeritud kulum	-37 424	0	-2 358	-39 782	0	-39 782
Jääkmaksumus	41 942	0	2 888	44 830	0	44 830
Ostud ja parendused	4 068	0	0	4 068	0	4 068
Amortisatsioonikulu	-4 286	0	-630	-4 916	0	-4 916
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 208		0	-13 208	0	-13 208
31.12.2021						
Soetusmaksumus	46 434	0	5 246	51 680	0	51 680
Akumuleeritud kulum	-17 918	0	-2 988	-20 906	0	-20 906
Jääkmaksumus	28 516	0	2 258	30 774	0	30 774

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	27 916	13 568	14 348	6 kuu euribor+2,49-2,5%	EUR	15.08.2023
Kapitalirendikohustised kokku	27 916	13 568	14 348			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		36 502
Kokku		36 502

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	10 413	10 410
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	6 782	13 170
1-5 aasta jooksul	15 929	22 710

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	223 378	260 230
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	55 845	65 057
Kokku tingimuslikud kohustised	279 223	325 287

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 297 830	1 109 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 297 830	1 109 586
Kokku müügitulu	1 297 830	1 109 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate remont ja hooldus	1 297 830	1 109 586
Kokku müügitulu	1 297 830	1 109 586

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	891 085	672 680
Müügi eesmärgil ostetud teenused	94 670	45 907
Transpordikulud	22 430	20 064
Üür ja rent	23 459	19 001
Auto kulud	66 246	64 041
Muud	34 468	40 869
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 132 358	862 562

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	154 741	163 384
Sotsiaalmaksud	52 206	55 194
Kokku tööjõukulud	206 947	218 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	30 857	31 777

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

OÜ Melian Grupp (registrikood: 10726092) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RISTLAAN	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 064
Kokku	279 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 223
Kokku	279 223

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	325 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 064
Kokku	279 223
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 223
Kokku	279 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	1297830	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Ristlaan	37512020332	Vilivere küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	1269 EUR (Lihtomand)
Raivo Kolk	35706060269	Eesti	2115 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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