

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Malina Motors OÜ

registrikood: 14995676

tänava/talu nimi, Mere pst 12

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 5528862

e-posti aadress: denis@malinamotors.com

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Malina Motors asutati 2020.a.

2023 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 821 505 euronit.

Töötajate tööpalgafond koostas 502 565 euronit. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 22.

Peamised finantsnäidud:		
	2023.a.	2022.a.
Müügitulukasv	2.14 %	1,99 %
Puharentaablus	0,15 %	0.19 %
Lühiajaliste kohustustekattekindlus	2,99	0,45
ROE	0,56 %	0,53 %
ROA	0,38 %	0,19 %

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte on jäätkepuutlik ja reaalselt toimib

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 920	60 925	
Nõuded ja ettemaksed	69 261	9 851	2
Varud	102 635	0	
Kokku käibevarad	275 816	70 776	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 357	201 448	4
Kokku põhivarad	49 357	201 448	
Kokku varad	325 173	272 224	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 540	149 744	6
Võlad ja ettemaksed	18 785	7 682	7
Kokku lühiajalised kohustised	92 325	157 426	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 921	18 887	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 921	18 887	
Kokku kohustised	105 246	176 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 411	42 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 016	50 414	
Kokku omakapital	219 927	95 911	
Kokku kohustised ja omakapital	325 173	272 224	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	821 505	261 727	8
Muud äritulud	68 500	50 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 177	-221 502	
Tööjõukulud	-502 565	-15 200	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 766	-22 640	
Ärikasum (kahjum)	125 497	52 385	
Intressikulud	-1 481	-1 971	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 016	50 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 016	50 414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malina Motors OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Malina Motors OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning ekvivalendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudsein hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pandadeposiite ja rahaturufondid osanikud, millel puudub oluline turuväärtsemuutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsasemeetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. See juures hinnatakse iga laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuses maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana needvaraobjektid, mille soetusmaksmus ületab 1320 euronit ja millekasulik eluga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse võimisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest olulisest komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maa ei amortiseerita

Ehitused 10-20 aastat

Seadmed 4-10 aastat

Sõidukid 3-10 aastat

Muu inventar 2-5 aastat

Kapitaalrendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara väärtuse summas. Maksavad rendimaksud jagatakse finantsikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodil jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmendusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulu ja kasumikajastatakse proportsionaalselt samasest perioodides nagu teenuse osustamisega kaasnevad kulutused.

Intressikulu kajastatakse lähtudes vara sisemisestintressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 250	69 250
Ostjatelt laekumata arved	69 250	69 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 261	69 261
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 521	2 521
Ostjatelt laekumata arved	2 521	2 521
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 330	7 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 851	9 851

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		134	7 325
Erisoodustuse tulumaks		898	
Sotsiaalmaks		2 891	
Kohustuslik kogumispension		47	
Töötuskindlustusmaksed		213	
Ettemaksukonto jääk	11		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	4 183	7 330

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	85 000		85 000	85 000
Akumuleeritud kulum	0	-4 937		-4 937	-4 937
Jääkmaksumus	0	80 063		80 063	80 063
Ostud ja parendused	175 000	13 400		13 400	188 400
Amortisatsioonikulu	-11 667	-10 973		-10 973	-22 640
Müügid (jääkmaksumuses)		-44 375		-44 375	-44 375
31.12.2022					
Soetusmaksumus	175 000	48 400		48 400	223 400
Akumuleeritud kulum	-11 667	-10 285		-10 285	-21 952
Jääkmaksumus	163 333	38 115		38 115	201 448
Ostud ja parendused			26 140	26 140	26 140
Amortisatsioonikulu		-8 600	-6 298	-14 898	-14 898
Müügid (jääkmaksumuses)	-163 333				-163 333
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	48 400	26 140	74 540	74 540
Akumuleeritud kulum	0	-18 885	-6 298	-25 183	-25 183
Jääkmaksumus	0	29 515	19 842	49 357	49 357

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor	18 773	5 852	12 921
Kapitalirendikohustised kokku	18 773	5 852	12 921

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor	24 670	5 783	18 887
Kapitalirendikohustised kokku	24 670	5 783	18 887

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Erilaen (omanik)	67 688	67 688		
Lühiajalised laenud kokku	67 688	67 688		
Kapitalirendikohustised kokku	18 773	5 852	12 921	
Laenukohustised kokku	86 461	73 540	12 921	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Erilaen (omanik)	143 961	143 961		
Lühiajalised laenud kokku	143 961	143 961		
Kapitalirendikohustised kokku	24 670	5 783	18 887	
Laenukohustised kokku	168 631	149 744	18 887	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 954	6 954
Võlad töövõtjatele	7 648	7 648
Maksuvõlad	4 183	4 183
Kokku võlad ja ettemaksed	18 785	18 785
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 682	7 682
Kokku võlad ja ettemaksed	7 682	7 682

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	3 450	15 525
Tšehhi	0	23 440
Eesti	246 028	120 567
Läti	0	102 195
Taani	572 027	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	821 505	261 727
Kokku müügitulu	821 505	261 727
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel - 49411	575 477	54 325
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus - 68201	0	6 001
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük - 45111	0	102 195
Muude kindlate kaupade vahendamine - 46181	58 813	74 206
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük - 45311	0	15 000
Muude mootorsõidukite müük - 45191	0	10 000
Restoranid jm toitlustuskohad - 56101	187 215	0
Kokku müügitulu	821 505	261 727

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	475 517	15 200
Sotsiaalmaksud	26 393	0
Tööstuskindlustusmaksed	655	0
Kokku tööjõukulud	502 565	15 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	2

2023.a. palgakulud : mitteresidendid(ei tööta Eestis) - 393 351, residendid -82 166

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

Malina Motors OÜ (registrikood: 14995676) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA IGNATIEVA	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 016
Kokku	217 427
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	575477	70.05%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	187215	22.79%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	58813	7.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528862
E-posti aadress	denis@malinamotors.com