

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Melian Grupp

registrikood: 10726092

tänava/talu nimi, Laki 11E

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 56214766

faks: +372 6560160

e-posti aadress: info@meliangrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2014 aasta lõppes Melian Grupp OÜ-le positiivse majandustulemusega. Positiivne tulemus saavutati tänu eelmistel aastatel tehtud investeeringutele hooldus ja remonditeenuse kvaliteedi tõstmiseks.

2014 aasta suurenes oluliselt autopesuseadmete müük, tänu millele suurenes Melian Grupp OÜ osakaal autopesuseadmete turul märkimisväärselt, küündides kuni 52%-ni turu mahust.

Üheks peamiseks 2015 aasta arengusuunaks on suurendada sõidukite käsipesusüsteemide müüki ning laiendada tegevust uutele tegevusaladele, vastavalt turul valitsevatele trendidele ja suundadele.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 747	61 564	
Nõuded ja ettemaksed	128 325	151 905	2,3
Varud	70 040	40 284	
Kokku käibevara	315 112	253 753	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 765	16 802	4
Kokku põhivara	11 765	16 802	
Kokku varad	326 877	270 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 874	2 753	5
Võlad ja ettemaksed	159 800	141 312	7
Eraldised	0	797	
Kokku lühiajalised kohustused	162 674	144 862	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 195	10 068	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 195	10 068	
Kokku kohustused	169 869	154 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 384	3 384	
Kohustuslik reservkapital	339	339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 902	44 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 383	67 304	
Kokku omakapital	157 008	115 625	
Kokku kohustused ja omakapital	326 877	270 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	719 348	924 858	
Muud äritulud	604	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-497 130	-682 133	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 073	-79 825	
Tööjõukulud	-92 619	-88 121	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 177	-5 749	4
Muud ärikulud	-278	-180	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 675	68 850	
Intressikulud	-522	-749	
Muud finantstulud ja -kulud	230	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 383	68 101	
Tulumaks	0	-797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 383	67 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 675	68 850
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 177	5 749
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-604	0
Kokku korrigeerimised	4 573	5 749
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 580	-134 297
Varude muutus	-29 756	-5 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 488	108 780
Kokku rahavood äritegevusest	61 560	43 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 036	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0
Laekunud intressid	230	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	694	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 752	-7 748
Makstud intressid	-522	-749
Makstud dividendid	-3 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 071	-8 497
Kokku rahavood	55 183	34 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 564	26 607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 183	34 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 747	61 564

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 384	339	47 598	51 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 304	67 304
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	3 384	339	111 902	115 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 383	41 383
31.12.2014	3 384	339	153 285	157 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Melian Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	4

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 916	106 916
Ostjatelt laekumata arved	106 916	106 916
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 549	4 549
Muud nõuded	11 500	11 500
Laenunõuded	11 500	11 500
Ettemaksed	4 558	4 558
Tulevaste perioodide kulud	4 550	4 550
Muud makstud ettemaksed	8	8
Muud nõuded	802	802
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 325	128 325
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 173	136 173
Ostjatelt laekumata arved	136 173	136 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 497	3 497
Muud nõuded	11 591	11 591
Laenunõuded	11 500	11 500
Viitlaekumised	91	91
Ettemaksed	490	490
Muud makstud ettemaksed	490	490
Muud nõuded	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 905	151 905

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				33
Käibemaks		2 446	3 492	
Üksikisiku tulumaks		1 051		1 123
Erisoodustuse tulumaks		11		
Sotsiaalmaks		1 905		2 056
Kohustuslik kogumispension		126		123
Töötuskindlustusmaksed		172		185
Ettemaksukonto jääk	4 549		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 549	5 711	3 497	3 520

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	27 352	2 207	327	29 886	685	30 571
Akumuleeritud kulum	-4 865	-2 207	-327	-7 399	-621	-8 020
Jääkmaksumus	22 487	0	0	22 487	64	22 551
Amortisatsioonikulu	-5 685			-5 685	-64	-5 749
31.12.2013						
Soetusmaksumus	27 352	0	0	27 352	685	28 037
Akumuleeritud kulum	-10 550	0	0	-10 550	-685	-11 235
Jääkmaksumus	16 802	0	0	16 802	0	16 802
Ostud ja parendused		492	1 545	2 037		2 037
Amortisatsioonikulu	-5 035	-14	-129	-5 178		-5 178
Müügid	-1 896			-1 896		-1 896
31.12.2014						
Soetusmaksumus	24 102	2 699	1 871	28 672	685	29 357
Akumuleeritud kulum	-14 231	-2 221	-455	-16 907	-685	-17 592
Jääkmaksumus	9 871	478	1 416	11 765	0	11 765

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 500	
Transpordivahendid	2 500	
Kokku	2 500	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 069	2 874	7 195	6 kuu euribor+4%	EUR	12.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	10 069	2 874	7 195			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	12 821	2 753	10 068	6 kuu euribor+4%	EUR	12.12.2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 821	2 753	10 068			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	8 385	14 656
Kokku	8 385	14 656

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	7 362	1 923
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	6 009	1 989
1-5 aasta jooksul	31 246	6 172

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145 871	145 871
Võlad töövõtjatele	6 142	6 142
Maksuvõlad	5 711	5 711
Muud võlad	2 076	2 076
Muud viitvõlad	2 076	2 076
Kokku võlad ja ettemaksud	159 800	159 800
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 216	127 216
Võlad töövõtjatele	5 654	5 654
Maksuvõlad	3 520	3 520
Muud võlad	4 922	4 922
Dividendivõlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	1 922	1 922
Kokku võlad ja ettemaksud	141 312	141 312

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	122 628	88 403
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 657	23 499
Kokku tingimuslikud kohustused	153 285	111 902

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	69 128	65 658
Sotsiaalmaksud	23 491	22 463
Kokku tööjõukulud	92 619	88 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 712	122 965

2014	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 735	122 047

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	20 128	18 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ Melian Grupp (registrikood: 10726092) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RISTLAAN	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 383
Kokku	153 285

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 383
Kokku	153 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	719348	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kolk	35706060269	Eesti	2115 EUR
Margus Ristlaan	37512020332		1269 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6560160
Mobiiltelefon	+372 56214766
E-posti aadress	info@meliangrupp.ee