

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing MARGLIN

registrikood: 10341311

**tänava/talu nimi, Pardiloigu tn 19
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11712

telefon: +372 51946532

e-posti aadress: kaidi@marglin.ee

veebilehe aadress: www.marglin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Laenuõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	12
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 19 Tööjõukulud	13
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Intressitulud	14
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 23 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Marglin OÜ alustas majandustegevust 1994.aastal

Põhitegevuseks on metalltoodete valmistamine ja põhiartikliks elektrimootoriga varustatud minitõstukid, tõstevõimega 60–250 kg. Põhisortimendis on kümme standard mudelit. Viimastel aastatel on üha suurenenud eri tõstukite osakaal kus valmistame tõstuki vastavalt kliendi soovidele.

Mitmekülgse kasutusala minitõstukid on asendamatud abimehed nii kontorites, suurköökides, kauplustes, apteekides kui ka mujal, kus klassikalised tõstukid liiga suureks osutuvad.

2023. aastal valmistasime 65 (2022 oli vastav number 52) eri modifikatsiooni tõstukit kokku 250 (2022 oli vastav number 355) tükki.

Jätkunud on koostöö edasimüüjatega, tänu kellele võib meie tõstukeid leida kõikides suuremates riikides üle maailma. Kokku tarnisime tõstukeid 2023 aastal läbi meie Rootsi müügipartneri 16 eri riiki.

2022 aastal moodustas eksport meie toodangust 97 %

2024. aastal jätkame põhitegevusena tõstukite tootmist ning tõstukite lisavarustuse väljatöötamist ja valmistamist vastavalt tellijate vajadustele.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 427	27 775	2
Nõuded ja ettemaksud	17 023	6 204	3
Varud	131 907	117 564	5
Kokku käibevarad	154 357	151 543	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 422	5 244	8
Kokku põhivarad	2 422	5 244	
Kokku varad	156 779	156 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 912	42 000	9
Võlad ja ettemaksud	40 663	46 146	10
Kokku lühiajalised kohustised	89 575	88 146	
Kokku kohustised	89 575	88 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 830	62 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 438	2 953	
Kokku omakapital	67 204	68 641	
Kokku kohustised ja omakapital	156 779	156 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	532 257	600 007	15
Muud äritulud	4 990	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 302	-238 657	17
Mitmesugused tegevuskulud	-18 880	-22 814	18
Tööjõukulud	-330 133	-327 967	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 353	-6 209	8
Muud ärikulud	0	-1 480	20
Ärikasum (kahjum)	-1 421	2 880	
Intressitulud	25	46	21
Muud finantstulud ja -kulud	-42	27	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 438	2 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 438	2 953	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Marglin 2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodeks.

OÜ Marglin kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varudena kajastatakse bilansis materjale ja tarvikuid mida tarbitakse tootmisprotsessis.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub samuti nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

Materiaalne põhivara võetakse esialgselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Põhivara amortisatsiooninormiks on 20 – 30% aastast lähtuvalt eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;

tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Teenuse tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Marglin OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegevjuhtkonda, olulise osalusega eraisikutest omanikke ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	5 427	27 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 387	14 387	
Ostjatelt laekumata arved	14 387	14 387	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 198	1 198	6
Laenunõuded	1 438	1 438	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 023	17 023	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 920	2 920	6
Laenunõuded	3 284	3 284	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 204	6 204	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	14 387	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	14 387	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	131 907	117 564
Kokku varud	131 907	117 564

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 198	0	2 920	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 138	0	8 278
Sotsiaalmaks	0	12 321	0	13 629
Kohustuslik kogumispension	0	272	0	415
Töötuskindlustusmaksed	0	840	0	911
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 198	20 571	2 920	23 233

Lisa 7 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenuõuded	1 438	1 438	3
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenuõuded	3 284	3 284	3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	35 329	8 875	77 826	122 030	122 030
Akumuleeritud kulum	-31 382	-8 753	-71 284	-111 419	-111 419
Jääkmaksumus	3 947	122	6 542	10 611	10 611
Ostud ja parendused	423	0	419	842	842
Amortisatsioonikulu	-3 421	-122	-2 666	-6 209	-6 209
31.12.2022					
Soetusmaksumus	35 752	8 875	78 245	122 872	122 872
Akumuleeritud kulum	-34 803	-8 875	-73 950	-117 628	-117 628
Jääkmaksumus	949	0	4 295	5 244	5 244
Ostud ja parendused	0	332	199	531	531
Amortisatsioonikulu	-949	-8	-2 396	-3 353	-3 353
31.12.2023					
Soetusmaksumus	35 752	8 823	78 269	122 844	122 844
Akumuleeritud kulum	-35 752	-8 499	-76 171	-120 422	-120 422
Jääkmaksumus	0	324	2 098	2 422	2 422

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikust osaniku mõju all olev ettevõte	48 912	48 912		
Lühiajalised laenud kokku	48 912	48 912		
Laenukohustised kokku	48 912	48 912		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikust osaniku mõju all olev ettevõte	42 000	42 000		
Lühiajalised laenud kokku	42 000	42 000		
Laenukohustised kokku	42 000	42 000		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 903	5 903	11
Võlad töövõtjatele	14 189	14 189	12
Maksuvõlad	20 571	20 571	6
Kokku võlad ja ettemaksed	40 663	40 663	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 705	6 705	11
Võlad töövõtjatele	16 208	16 208	12
Maksuvõlad	23 233	23 233	6
Kokku võlad ja ettemaksed	46 146	46 146	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 903	6 705	10
Kokku võlad tarnijatele	5 903	6 705	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 198	16 208	10
Kokku võlad töövõtjatele	14 198	16 208	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	51 440	52 640
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 860	13 160
Kokku tingimuslikud kohustised	64 300	65 800

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 340	18 130
Rootsi	518 917	581 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 257	600 007
Kokku müügitulu	532 257	600 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Minitõstukite tootmine	503 010	563 662
Joonestustööd, inseneri konsultatsioonid	25 000	29 700
Mehhaaniline metallitöötlus	3 590	6 178
Muud	657	467
Kokku müügitulu	532 257	600 007

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	4 990	0
Kokku muud äritulud	4 990	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-133 221	-172 909
Energia	-22 090	-22 488
Elektrienergia	-22 090	-22 488
Alltöövõtutööd	-5 559	-21 833
Transpordikulud	-21 342	-18 955
Tööriistad	-4 090	-2 472
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 302	-238 657

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Veevarustusteenused	-1 212	-1 205
Mitmesugused bürookulud	-4 416	-1 448
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 000
Autode ülalpidamine	-4 100	-4 447
Majanduskulud	-9 152	-12 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 880	-22 814

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-249 658	-248 268
Sotsiaalmaksud	-80 475	-79 699
Kokku tööjõukulud	-330 133	-327 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	0	-1 480
Kokku muud ärikulud	0	-1 480

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenuidelt	25	46
Kokku intressitulud	25	46

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-42	27
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-42	27

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 660	27 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

Osaühing MARGLIN (registrikood: 10341311) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI KARRO	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 438
Kokku	64 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 392
Kokku	64 392

2023 aasta majandusaastal tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt. Dividende mitte välja maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 438
Kokku	64 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 392
Kokku	64 392

2023 aasta majandusaastal tekkinud kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt. Dividende mitte välja maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisdusseadmete tootmine	28221	503010	94.51%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	25000	4.70%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	3590	0.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6617524
E-posti aadress	kaidi@marglin.ee
Veebilehe aadress	www.marglin.ee