

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Meliko Ehitus OÜ

registrikood: 11436315

tänava/talu nimi, Narva mnt. 80-8

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41536

telefon: +372 5525183, +372 5073682

e-posti aadress: melikoehtus@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.melikoehtus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Meliko Ehitus alustas tegevust 2008.a. jaanuarist ja põhitegevuseks oli krohvimine tööd.

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet. Aruandeaastal arengu-ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Meliko Ehitus juhtkond usub, et võttesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pööramine senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile. Meie eesmärkideks on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Bilansimaht 20101 aastal oli 44910 euro ja äritulud kokku 130036 euro,

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

OÜ Meliko Ehitus peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Varade rentaablus	0,40	0,196
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,44	0,291
Maksevõime üldine tase	10,56	1,958
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,10	0,487

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Meliko Ehitus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Meliko Ehitus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 687	7 160	2
Nõuded ja ettemaksed	11 579	14 776	
Varud	5 400	0	
Kokku käibevara	43 666	21 936	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	5 436	4
Materiaalne põhivara	1 244	6 855	5
Kokku põhivara	1 244	12 291	
Kokku varad	44 910	34 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	69	6
Võlad ja ettemaksed	4 135	11 134	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 135	11 203	
Kokku kohustused	4 135	11 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 212	13 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 751	6 693	
Kokku omakapital	40 775	23 024	
Kokku kohustused ja omakapital	44 910	34 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	130 023	137 021	8
Muud äritulud	13	467	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 385	-82 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 399	-18 073	
Tööjõukulud	-23 746	-29 026	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-837	-908	
Muud ärikulud	-5 508	-75	
Ärikasum (kahjum)	18 161	7 191	
Finantstulud ja -kulud	-410	-498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 751	6 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 751	6 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 161	7 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	837	908	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 436	0	
Kokku korrigeerimised	6 273	908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 197	-10 504	
Varude muutus	-5 400	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 068	9 263	
Laekunud intressid	12	0	
Makstud intressid	-421	-499	
Kokku rahavood äritegevusest	14 754	6 359	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-322	-324	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 095	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 773	-324	
Kokku rahavood	19 527	6 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 160	1 125	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 527	6 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 687	7 160	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 519	16 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 693	6 693
31.12.2010	2 556	256	20 212	23 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 751	17 751
31.12.2011	2 556	256	37 963	40 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Meliko Ehitus 2011. aasta 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses).

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmishooned 3-5 % aastas
- Masinad ja seadmed 10-30 % aastas
- Arvutustehnika 20 % aastas
- Kontorimööbel 20 % aastas
- Tööriistad ja inventaar 20-30 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Tulud

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 21/79 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 357	124
Arvelduskontod	21 330	7 036
Kokku raha	26 687	7 160

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 406	2 609
Üksikisiku tulumaks		373	609
Erisoodustuse tulumaks		1	12
Sotsiaalmaks		712	1 689
Kohustuslik kogumispension		35	52
Töötuskindlustusmaksed		91	208
Ettemaksukonto jääk	68		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	2 618	5 179

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Jääkmaksumus	5 594	5 594
Amortisatsioonikulu	-158	-158
Jääkmaksumus	5 436	5 436
Müügid	-5 436	-5 436
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Jääkmaksumus	690	690	1 495	5 096	5 096	7 281
Ostud ja parendused			324			324
Amortisatsioonikulu	-217	-217	-533			-750
31.12.2010						
Jääkmaksumus	473	473	1 286	5 096	5 096	6 855
Ostud ja parendused			322			322
Amortisatsioonikulu	-240	-240	-597			-837
Müügid				-5 096	-5 096	-5 096
31.12.2011						
Jääkmaksumus	233	233	1 011	0	0	1 244

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Tele2	69	69		
Lühiajalised võlakirjad kokku	69	69		
Laenukohustused kokku	69	69		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	877	859
Võlad töövõtjatele	640	697
Maksuvõlad	2 618	5 179
Muud võlad	0	4 399
Kokku võlad ja ettemaksed	4 135	11 134

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 023	137 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 023	137 021
Kokku müügitulu	130 023	137 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43311-Krohvimine	130 023	137 021
Kokku müügitulu	130 023	137 021

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 580	21 441
Sotsiaalmaksud	6 166	7 585
Kokku tööjõukulud	23 746	29 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Meliko Ehitus OÜ (registrikood: 11436315) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA KALLAVUS	Juhatuse liige	29.06.2012
MEELIS KALLAVUS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 751
Kokku	37 963

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 751
Kokku	37 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Krohvimine	43311	130023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Kallavus	48308042254		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073682
Mobiiltelefon	+372 5525183
E-posti aadress	melikoehitus@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.melikoehitus.ee