

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing "Mellex-Auto"

registrikood: 10255899

tänava/talu nimi, Kase 5

maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67406

telefon: +372 76-55168

e-posti aadress: mellex@hot.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Majandusaasta algas 01.01.2010 ja lõppes 31.12.2010. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud selle perioodi kohta. Osaühingu tegevus aruandeperioodil seisnes autovaruosade ja muude tööstuskaupade jaemüügis. Majandusaasta müügitulu oli 1,439 mln. krooni ehk kogukäive suurenes eelneva majandusaastaga võrreldes 19%. Kaupade laoseisu säilitamiseks kasutati SEB-ga sõlmitud arvelduskrediiti, mille lepingut pikendati ühe aasta võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Mellex-Auto 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 Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva

31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2010 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 Mellex-Auto jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 439 983	1 210 800	1
Nõuded ja ettemaksed	16 985	30 525	1,2
Varud	302 792	365 475	1,4
Kokku käibevara	1 759 760	1 606 800	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	282 970	292 690	1,5
Kokku põhivara	282 970	292 690	
Kokku varad	2 042 730	1 899 490	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	82 696	91 909	6
Võlad ja ettemaksed	280 783	293 123	1,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	363 479	385 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	83 350	103 413	6
Kokku pikaajalised kohustused	83 350	103 413	
Kokku kohustused	446 829	488 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 134	4 134	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 366 911	1 663 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 856	-296 756	
Kokku omakapital	1 595 901	1 411 045	
Kokku kohustused ja omakapital	2 042 730	1 899 490	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 758 200	2 650 939	10
Muud äritulud	22	3 743	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 005 030	-2 213 894	
Mitmesugused tegevuskulud	-237 318	-261 739	11
Tööjõukulud	-308 235	-358 711	12,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 720	-60 906	5
Muud ärikulud	-2 252	-38 806	
Ärikasum (-kahjum)	195 667	-279 374	
Finantstulud ja -kulud	-10 811	-17 382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	184 856	-296 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 856	-296 756	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	195 667	-279 374
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 720	60 906
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	33 344
Kokku korrigeerimised	9 720	94 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 540	120 404
Varude muutus	62 683	332 974
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 340	4 077
Makstud intressid	-10 810	-10 406
Kokku rahavood äritegevusest	258 460	261 925
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-65 734
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-15 734
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-9 213	-3 011
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 063	-31 118
Makstud intressid	0	-6 976
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 276	-41 105
Kokku rahavood	229 184	205 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 210 799	1 005 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	229 184	205 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 439 983	1 210 799

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 134	1 663 667	1 707 801
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-296 756	-296 756
31.12.2009	40 000	4 134	1 366 911	1 411 045
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			184 856	184 856
31.12.2010	40 000	4 134	1 551 767	1 595 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis on korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Üle aasta laekumata nõuded kantakse bilansist välja, kui lootusetuks tunnistatud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	16 985	30 525
Kokku nõuded ostjate vastu	16 985	30 525

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 677	9 694
Üksikisiku tulumaks	2 356	2 828
Sotsiaalmaks	6 864	6 864
Töötuskindlustusmaksed	873	873
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 770	20 259

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	302 792	365 475
Kokku varud	302 792	365 475

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	137 956	129 870	50 231	180 101	318 057
Akumuleeritud kulum	-24 853	-40 034	-27 097	-67 131	-91 984
Jääkmaksumus	113 103	89 836	23 134	112 970	226 073
Ostud ja parendused		198 154		198 154	198 154
Amortisatsioonikulu	-1 600	-17 397		-17 397	-18 997
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-23 134	-23 134	-23 134
Müügid		-89 406		-89 406	-89 406
31.12.2009					
Soetusmaksumus	137 956	198 584	0	198 584	336 540
Akumuleeritud kulum	-26 453	-17 397	0	-17 397	-43 850
Jääkmaksumus	111 503	181 187	0	181 187	292 690
Amortisatsioonikulu	-484	-9 236		-9 236	-9 720
31.12.2010					
Soetusmaksumus	137 956	198 584		198 584	336 540
Akumuleeritud kulum	-26 937	-26 633		-26 633	-53 570
Jääkmaksumus	111 019	171 951		171 951	282 970

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	50 000
Transpordivahendid		50 000
Kokku		50 000

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	62 677	62 677		
Liisingukohustus järgmisel aastal	20 019	20 019		
Lühiajalised laenud kokku	82 696	82 696		
Pikaajalised laenud				
Liisingukohustus	83 350		83 350	
Pikaajalised laenud kokku	83 350		83 350	
Laenukohustused kokku	166 046	82 696	83 350	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	71 890	71 890		
Lühiajalised laenud kokku	71 890	71 890		
Kapitalirendikohustused kokku	123 432	20 019	103 413	
Laenukohustused kokku	195 322	91 909	103 413	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	196 215	200 397
Võlad töövõtjatele	60 798	67 536
Maksuvõlad	23 770	20 259
Muud võlad	0	4 136
Saadud ettemaksed	0	795
Kokku võlad ja ettemaksed	280 783	293 123

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	20 800	20 800
Puhkusetasu kohustus	32 261	39 581
Sotsimaksu viitvõlg	6 864	6 864
Töötuskindlustusmaksu viitvõlg	873	291
Kokku võlad töövõtjatele	60 798	67 536

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 758 200	2 650 939
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 758 200	2 650 939
Kokku müügitulu	2 758 200	2 650 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	2 758 200	2 650 939
Kokku müügitulu	2 758 200	2 650 939

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-18 000	-8 000
Energia	-58 659	-60 234
Elektrienergia	-14 491	-19 606
Kütus	-44 168	-40 628
Mitmesugused bürookulud	-123 110	-177 198
Muud	-37 549	-16 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-237 318	-261 739

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-224 951	-277 823
Sotsiaalmaksud	-83 284	-80 888
Kokku tööjõukulud	-308 235	-358 711
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	-33 344
Muud	-2 252	-5 462
Kokku muud ärikulud	-2 252	-38 806

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	81 575	97 100

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "Mellex-Auto" (registrikood: 10255899) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS DANILAS	Juhatuse liige	22.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 366 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 856
Kokku	1 551 767
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 551 767
Kokku	1 551 767

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 366 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 856
Kokku	1 551 767
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 551 767
Kokku	1 551 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2758200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Danilas	36706215723	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 76-55168
E-posti aadress	mellex@hot.ee