

29 -06- 2005

18

**OÜ MELLSON
LAAGRI**

Elo Matsi

KONTROLLITUD

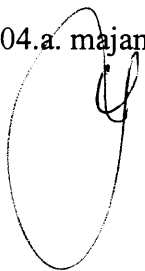
2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress	Veskitammi 8, Laagri, 76401 Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10398972
Telefon	372 679 6770
Faks	372 679 6770
Audiitor	Toomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2004 – 31.12.2004

29 -06- 2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	6
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud ja müügioteel varad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Viitvõlad	12
Lisa 8 Omakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Muud tegevuskulud	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	16



Tegevusaruanne

29-06-2005

OÜ Mellson peamisteks tegevusaladeks on rehvide müük ja rehvideenuste osutamine.

OÜ Mellson müügitulu oli 3 541 350 krooni, mis on 5,2 % rohkem kui 2003.a. Müügitulu suurenemine oli tingitud müügitulu kasvust ja vähesel määral hindade tõusust.

OÜ Mellson suurimaks tootegrupiks on veoauto- ja traktorirehvid. 2004.a. OÜ Mellson laiendas pakutavate rehvide valikut, hakates aktiivselt turustama Barum rehve.

2005.a. pöörab OÜ Mellson jätkuvalt suurt tähelepanu endiste mahtude säilitamisele ja uute kliendigruppide hõivamisele Eesti turul. Samuti suunatakse põhitähelepanu teeninduse ja kvaliteedi parendamisele.

Keskmine töötajate arv oli 3 ning töötaja palkadeks maksti 143 236 krooni.



Mart Vahtel
OÜ Mellson
juhatuse liige

29-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 17 toodud OÜ Mellson 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Mellson on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Mart Vahtel

Laagri, 14. veebruar 2005.a.

29-06-2005

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	221 274	15 182
Nõuded ostjate vastu	2	86 515	122 578
Nõuded emaettevõtjale	12	797	
Ettemaksed	3, 4	963	21 192
Varud ja müügioteel varad	5	138 697	150 743
Käibevara kokku		448 246	309 695
Põhivara			
Pikaajalised nõuded emaettevõtjale	12	313 410	-
Materiaalne põhivara	6	36 890	16 243
VARAD KOKKU		798 546	325 938
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		165 362	13 437
Võlad emaettevõtjale	12	17 700	26 693
Maksuvõlad	4	8 791	9 457
Viitvõlad	7	53 243	51 662
Lühiajalised kohustused kokku		245 096	101 249
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		180 689	176 741
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		328 761	3 948
OMAKAPITAL KOKKU		553 450	224 689
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		798 546	325 938

29 -06- 2005

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Müügitulu	9	3 541 350	3 366 366
Muud äritulud		-	6 001
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-2 714 085	-2 985 275
Muud tegevuskulud	11	-162 023	- 80 178
Tööjõukulud			
Palgakulud		-179 684	- 207 737
Sotsiaalmaks		-60 200	- 69 592
Tööjõu kulud kokku		-239 884	- 277 329
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-10 031	- 25 692
Muud ärikulud		-	- 148
Ärikasum (-kahjum)		415 327	3 745
Finantstulud ja – kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		-86 590	-
Muud finantstulud ja – kulud		24	203
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		328 761	3 948
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		328 761	3 948



29-06-2005

Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

	Lisa nr.	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		+415 327	+ 3 745
Korrigeerimised:			
põhivara kulum ja väärtuste langus	6	+10 031	+ 25 691
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+55 495	+ 15 922
Varude muutus		+12 046	- 107 070
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+143 847	- 115 367
Kokku rahavood äritegevusest		+636 746	- 177 079
Rahavood investeeringutest			
Materiaalse põhivara soetus		-30 678	-
Antud laenud		-470 000	-
Antud laenude tagasimaksed		+70 000	-
Saadud intressid		24	203
Kokku rahavood investeeringutest		-430 654	203
Rahavood kokku		+206 092	- 176 876
Raha ja raha ekvivalendid			
perioodi alguses		15 182	192 058
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+206 092	- 176 876
Raha ja raha ekvivalendid			
perioodi lõpus		221 274	15 182

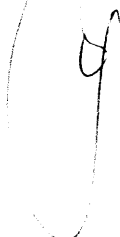


29 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	4 000	176 741	220 741
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			3 948	3 948
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	180 689	224 689
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			328 761	328 761
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	509 450	553 450

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2004.a. moodustas 509 450 krooni (2003.a. 180 689 krooni). Maksimaalne summa, mis omanikele on võimalik dividendidena välja maksta, moodustas 387 182 krooni (2003.a. 133 710 krooni). Dividendide väljamaksmisel koosneks tulumaksukohustus summas 122 268 krooni (2003.a. 46 979 krooni).



29 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid

OÜ Mellson 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamataupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Mellson kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid emattevõtja vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused),

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla-hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

29-06-2005

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varasid, mille kasuliku tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 % kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilnasis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Oma otstarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

ehitised ja rajatised	5 %
masinad ja seadmed	20-40 %
muu põhivara	20-40 %

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügi tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

29-06-2005

Lisa 1 Raha pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	7 844	6 069
Pangakonto EEK	213 430	9 113
Raha ja pangakontod kokku	221 274	15 182

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjateelt laekumata summad	90 515	127 322
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-4 000	- 4 744
Nõuded ostjate vastu kokku	86 515	122 578

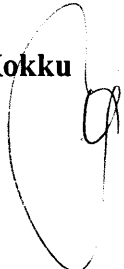
Majandusaastal ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.

Lisa 3 Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Tulevaste perioodide kulud	963	507
Maksud (lisa 4)	-	20 685
Ettemaksed kokku	963	21 192

Lisa 4 Maksud

	31.12.2004	31.12.2003
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 259	20 685
Üksikisiku tulumaks	2 342	3 712
Sotsiaalmaks	3 954	5 445
Kohustustlik kogumispension	56	56
Töötuskindlustusmaks	180	244
Kokku	8 791	20 685
		9 457



29 -06- 2005

Lisa 5 Varud ja müügioteel varad

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	10 424	6 040
Müügiks ostetud kaubad	128 273	144 703
Varud ja müügioteel varad kokku	138 697	150 743

Lisa 6 Materiaalne põhivara**Masinad ja seadmed****Saldo seisuga 31.12.2003**

Soetusmaksumus	253 745
Akumuleeritud kulum	- 237 502
Jääkmaksumus	16 243

2003.a. toimunud muutused

Arvestatud amortisatsioon	25 691
---------------------------	--------

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	284 423
Akumuleeritud kulum	247 533
Jääkmaksumus	36 890

2004.a. toimunud muutused

Ostetud masinad ja seadmed	30 678
Arvestatud amortisatsioon	10 031

Lisa 7 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	53 243	51 662

Lisa 8 Osakapital

OÜ Mellson osakapital on 40 000 krooni. Kõik osad kuulusid kuni 19.12.2003.a. AS Sagrole, ärireg. nr. 10028465, aadress Vae 2, Laagri, Harjumaa. 19.12.2003.a. toimus 40 000-kroonise nimiväärtusega osa müük OÜ-le Mellson Grupp, ärireg.nr.10790187, aadress Tallinn, Kannikese 5.

29-06-2005

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Mellson müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes

	2004	2003
Eesti	3 541 350	3 366 366

OÜ Mellson müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2004	2003
Rehvid, veljed ja mud materjalid	3 102 965	2 966 361
Rehvitööd	434 008	400 005
Muu tulu	4 377	-
Kokku	3 541 350	3 366 366

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Kaubad müügiks	2 546 666	2 836 510
Tooraine ja materjal	63 473	72 250
Kütte- ja määrdeained	34 860	31 111
Elektrienergia	17 869	17 719
Remondimaterjal, tööriistad ja inventar	24 498	16 752
Muud kulud, teenused	26 719	10 933
Kokku	2 714 085	2 985 275

Lisa 11 Muud tegevuskulud

	2004	2003
Rendikulu	39 600	39 600
Juhtimisteenus	59 256	-
Sidekulud	13 855	13 694
Kantseleikulud	6 066	4 591
Kindlustusmaksed	2 003	2 630
Audiitorteenused	3 800	2 800
Lähetuskulud	-	3 300
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	4 000	4 744
Täiendõpe	9 517	-
Muud kulud	14 829	-
Remonditeenus	9 097	8 819
Kokku	162 023	80 178

29-06-2005

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Mellson aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud).

OÜ Mellson on 2004.a. ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenused järgnevalt:

	2004		2003	
	Ostetud	Müügid	Ostetud	Müügid
OÜ Mellson Grupp	89 206	7 217	2 894 100	6 001

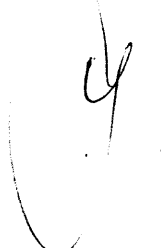
Saldod emaettevõtjaga

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised nõuded	797	-
Pikaajalised nõuded emaettevõtjale	313 410	-
Kokku nõuded	400 797	-
Lühiajalised kohustused emaettevõtjale	17 700	26 693

OÜ Mellson laenas OÜ Mellson Grupile veebruaris 2004.a. 70 00 krooni lühiajalist laenu intressiga 1 %. Laen tagasimakstud detsembris 2004.a.

OÜ Mellson laenas OÜ Mellson Grupile detsembris 2004.a. viieks aastaks pikaajalise laenu intressiga 1 %. 1 % intressiga laen ümgerarvestatud nüüdisväärtuseks

antud laen	ümberarvestatud nüüdisväärtuseks 31. dets. 2004.a.	finantskulud
400 000	313 410	86 590



29-06-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Mellson juhatus teeb ettepaneku 2004.a. puhaskasum 328 761 krooni jätta jaotamata

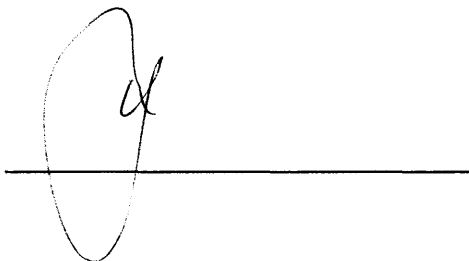
Jaotamata kasum 01.01.2004.a.	180 689
Aruandeaasta puhaskasum	328 761
Jaotamata kasumi jääk	509 450



29-06-2005

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

Mart Vahtel



29-06-2005

Omanike nimekiri

OÜ Mellson Grupp äriregr. nr. 10790187
Kannikese 5, Tallinn

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital letter 'O' with a smaller loop or flourish extending from the top right.