

25-06-2003

MAJANDUSAASTA ARUANNE

L 16

Külli Mendel

OÜ Mellson põhitegevusaladeks on rehvimüük ja rehviteenus

Arinimi	OU MELLSON
Ariregistrikood	10398972
Aadress	Veskitalu 8, Laagri, 76401 Harjumaa
Telefon	679 6770
Faks	679 6770
Majandusaasta algus	01.01.2002 a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2002.a.
Tegevjuht	Mart Vahtel
Auditor	Toomas Villems

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, auditori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust

Dokument koosneb 15 leheküljest



SISUKORD

2
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25.06.2003

Tegevusaruanne	Lk 3
Raamatupidamise aastaaruanne	Lk 3
Juhatusdeklaratsioon	Lk. 3
Bilanss	Lk 4
Kasumiaruanne	Lk 5
Rahavoogude aruanne	Lk 6
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	Lk 7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	Lk. 8
Lisa nr 1 Raha ja pangakontod	Lk 8
Lisa nr 2 Nõuded ostjate vastu	Lk 8
Lisa nr 3 Maksude ettemaksed	Lk 9
Lisa nr 4 Varud	Lk 9
Lisa nr 5 Materiaalse põhivara liikumine	Lk 9
Lisa nr 6 Maksuvõlad	Lk 10
Lisa nr 7 Vutvõlad	Lk 10
Lisa nr 8 Osakapital osahingus	Lk 10
Lisa nr 9 Tehingud seotud osapooltega	Lk 11
Lisa nr 10 Netorealiseerimine kroonides	Lk 11
Lisa nr 11 Kasutusrent	Lk 11
Auditori järeldusotsus	Lk 12
Kasumijaotuse otsus	Lk 13
Osanike nimekiri	Lk 14
Majandusaasta aruande allkiri	Lk 15

OÜ Mellson
2002.a. tegevusaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25-06-2003

2002 a oli OU Mellson tegevusaladeks rehvide muuk ja rehvitcenuse osutamine
Osauhingu 2002 a käive oli 3 136 782 krooni. Keskmise tootajate arv oli 5 ning tootajate
palkadeks maksti 138 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekuldedel 1 kuni 15 esitatud OU Mellson 2002 a
raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses
hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OU Mellson finantsseisundit ja majandustulemusi
õigesti ja õiglaselt,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupaevani
10.02.2003 a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja
esitatud,
- OU Mellson on jätkuvalt tegutsenud

Mart Vahtel
Juhatuses liige



OÜ MELLSON
RAAMATUPIDAMISBILANSS
 seisuga 31 detsember 2002a (kroonides)

Tallinna Linnakohtu
 Registriosakond
SISSE TULNUD
 25 -06- 2003

	Majandusaasta lõpus	Majandusaasta algul
AKTIVA (VARA)		
KAIBEVARA		
1. RAHA JA PANGAKONTOD (Lisa 1)	192 058	234 686
3 NÕUDED OSTJATE VASTU		
3 1 Ostjatelt laekumata arved (Lisa 2)	158 919	162 633
3 3 Ebatõenäoliselt lackuvad arved (miinus)		- 10 600
KOKKU	350 977	386 719
6 ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIODIDE KULUD		
6 1 Maksude ettemaksed (Lisa 3)	773	1 609
6 2 Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-	26 851
KOKKU	773	28 460
7 VARUD (Lisa 4)		
7 1 Tooraine ja materjal	7 198	8 355
7 4 Ostetud kaubad muugiks	36 475	118 683
KOKKU	43 673	127 038
KÄIBEVARA KOKKU	395 421	542 217
PÕHIVARA		
9 MATERIAALNE PÕHIVARA (Lisa 5)		
9 2 Masinad ja seadmed	253 745	253 745
9 4 Akumuleeritud põhivara kulum	-211 811	-119 787
PÕHIVARA KOKKU	41 934	133 958
AKTIVA KOKKU	437 357	676 175
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
12 OSTJATE ETTEMAKSED	-	333
13 VÕLAD HANKIJATELE	174 657	272 052
15 MAKSUVÕLAD (Lisa 6)	5 254	6 649
16 VIITVÕLAD		
16 1 Võlad toovõtjatele (Lisa 7)	36 705	24 860
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	216 617	303 894
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
OSAKAPITAL		
22 OSAKAPITAL (Lisa8)	40 000	40 000
26 RESERVID		
26 1 Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
27 EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	328 281	300 474
28 ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)	- 151 540	27 807
OSAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU	176 741	372 281
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	437 357	676 175



OÜ MELLSON
KASUMIARUANNE
01.01.2002 – 31.12.2002 (kroonides)

Laiima Linnakohus 5
Registriosakond
SISSE TULNUD
25-06-2003

	Majandusaastal	Eelmisel majandusaastal
ÄRITULUD		
1 Realiseerimise netokaive	3 136 782	3 118 201
ÄRITULUD KOKKU	3 136 782	3 118 201
 ÄRIKULUD		
5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 854 472	2 635 659
6 Mitmesugused tegevuskulud	146 847	178 807
7 Toojõu kulud	184 031	177 742
s h 7.a Palgakulu	137 851	133 857
7 b Sotsiaalmaksud	45 491	43 792
7 c Tootuskindlustus	689	93
8 Kulum	92 024	93 024
9. Muud arikulud	11 165	5183
ÄRIKULUD KOKKU	3 288 539	3 090 415
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-151 757	27 786
10 Finantstulud		
10 a Muud intressi - ja finantstulud	217	21
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-151 540	27 807



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod	Jooksev aasta	Eelmine aasta
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-151 540	+ 27 807
Materiaalse põhivara kulum	+92 024	+ 93 024
Kokku	-59 516	+ 120 831
Käibekapitali muutus v.a. raha ja pank		
Nõuded ostjate vastu	-6 886	- 25 884
Varud	+ 83 365	+ 89 950
Muud ettemaksed tagasinõuded	+ 26 851	- 26 851
Maksude ettemaksed	+836	- 1 593
Käibevara muutus kokku	+104 166	+ 35 622
Tagatiseta võlakohustus		
Ostjate ettemaksed	-333	+ 258
Hankijatele tasumata arved	-97 395	+ 11 307
Maksuvõlad	-1 395	+ 1 671
Võlad toovõtjatele	+11 845	+ 12 242
Lühiajaliste kohustuste muutus	-87 278	+ 25 478
Kokku käibekapitali muutus	+16 888	+ 61 100
Rahavood äritegevusest	-42 628	+ 181 931
 Rahajäägi kogumuutus	 -42 628	 181 931
Raha algjäak	234 686	52 755
Raha lõppjäak	192 068	234 686



Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

25-06-2003

2002 a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lahtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995 a jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitused.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lahtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtted

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kulukskandmisel on kasutusel kaalutud keskmise soetushinna meetod.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varud maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest valjaminekutest. Oma otstarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisvaljaminekutest.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja kasutatakse järgmisi lineaarseid amortisatsiooninorme:

- hooned ja rajatised	5 %
- masinad ja seadmed	40 %
- arvutustehnika	40 %
- transpordivahendid	40 %
- toorustad ja inventar	40 %

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu reservi arvestus

Valjateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena

Netokaive

Muuk kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule muujalt ostjale

Reservide moodustamine

Vastavalt airseadustikule on OU Mellsonis moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist

Lisa 1

Raha ja pangakontod

	2002 a	2001 a
Sularaha kassas	45 482	97 732
<u>Pangakonto EEK</u>	<u>146 576</u>	<u>136 954</u>
Kokku	192 058	234 686

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 158 919 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lahtudes tõenaoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal ei laekunud varem kuludesse kantud ostjate nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud – 1 aasta	Ule 1 aasta	Kokku
55 755	99 225	3 939	-	158 919

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2003

Lisa 3**Maksunõuded**Tallinna Linnakond
Registriosakond**SISSE TULNUD**

	31 12 2002 a	31 12 2001 a
Isiku tulumaksu viivis	16	16 25 -06- 2003
Ettevõtte tulumaks	100	100
Ettevõtte tulumaksu viivis	32	32
Karbemaks	625	1 461
Kokku	773	1609

Lisa 4**Varud**

Varude jaagid on kajastatud bilansis keskmises soetusmaksumuses

Lisa 5**Materiaalse põhivara liikumine**

Masinad ja seadmed amortiseeritakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni maar on 40 %
aasta Akumuleeritud kulum aasta algul oli 26 763 krooni

	Masinad ja seadmed	Akumuleeritud kulum
Aasta alguseks	253 745	119 787
Majandusaasta kulu		92 024
Aasta lõpuks	253 745	211 811

Lisa 6**Maksuvõlad**

	31 12 2002 a	31 12 2001 a
Sotsiaalmaks	3 155	4 010
Isiku tulumaks	1 935	2 288
Tootuskindlustusmakse	144	-
Kogumispension	20	-
Ettevõtte tulumaks erisoodustustustelt	-	351
Kokku	5 254	6 649



Lisa 7**Viitvõlad**

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Maksunõuded	31 12 2002 a	31 12 2001 a	2 5 -06- 2003
Võlad tootajatele			
palgavõlg	22 027	14 418	
puhkusetasu reserv	14 678	10 442	
Kokku	36 705	24 860	

Potentsiaalsete kohustustena on OU Mellson bilansis tootajatele valjamaksmata puhkuse kohustus, mille summa seisuga 31 12 2002 a on 10 995 krooni ja sellele on juurde arvestatud kuludesse kantud sotsiaalmaks 3 628 krooni ning tootuskindlustus 0,5 %, s.o. 55 krooni

Lisa 8**Osakapital osahüümus**

OU Mellson osakapital on 40 000 krooni. Kõik osad kuuluvad AS Sagrole, arireg nr 10028465, aadress Veskitamm 8, Laagri, Harjumaa

Lisa 9**Tehingud seotud osapooltega (kroonides)**

	2002 a	2001 a
AS-le Sagro muuk	48 136	39 780
AS-ilt Sagro ostetud tehnus	47 005	49 100
Emattevõtte AS Sagro võlgnevus seisuga 31 12 2002 OU Mellsonile on 794 krooni		
OU Mellsoni võlgnevus AS Sagrole 31 12 2002 a seisuga 299 krooni		

Lisa 10**Netorealiseerimine kroonides**

	2002 a	2001 a
Rehvid, veljed, muud materjalid	2 765 651	2 763 285
Rehvitood	371 131	354 916
Kokku	3 136 782	3 118 201
Realisatsioon on 100 % toimunud Eestis		



2001 a aprillis on Mellson OU ja Hansa Lasing Eesti AS vahel sõlmitud kaks kasutusrendi lepingut. Renditud kaks sõiduauto: Honda Civic 1S 1,4 ja Honda Civic ~~1.6~~ A/T 1,6. 2002 a tasuti kokku 23 466 krooni. 26.08.2002 a koostati kasutusrendi lepingu nr 0018181L lisa lõpetamise akt, mille alusel OU Mellson annab sõiduauto Honda Civic 1S 1,4 123 MCP Hansa Lasingu valdusesse. 26.07.2002 a AS Hansa Lasing Eesti ja OU Mellson sõlmisid kasutusrendi lepingu nr 0018184L lisa, kus pooled lepivad kokku, et leping lõpetatakse ennetähtaegselt ning lepingu objektiks olev sõiduauto Honda Civic A/T 1,6 võõrandatakse AS Veho Eestile.



25-06-2003

Pöösikrantsi 2

10110 Tallinn

Tel 6 110 716

Fax 6 110 717

E-mail villem@datanet.ee

OU MELLSON**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****31.12.2002.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud OU MELLSON 31 12 2002 a lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjaga

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ulesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatapsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks OU MELLSON raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OU MELLSON Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lahtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2002 rahandusaasta finants-tulemuseks 151 540 krooni puhaskahjumit ja bilansi uldsummaks seisuga 31 12 2002 a 437 357 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OU MELLSON rahandusaasta puhaskahjumit ja finantsseisundit seisuga 31 12 2002 a.

Tallinnas, 28 veebruaril 2003 a

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



25-06-2003

Kasumi jaotuse otsus

Jaotamata kasum 01.01.2002 a

328 281

Aruandeperioodi kasum

-151 540

Jaotamata kasumi jaak

176 741

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a smaller loop.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25-06-2003

OÜ Mellson
osanike nimekiri

AS Sagro arireg nr 10028465

Harjumaa, Laagri, Veskimägi 8

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital letter 'G' with a small loop at the top and a horizontal stroke extending to the right.

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhataja Mart Vahtel