

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mellifera OÜ

registrikood: 10881378

tänavanimi: Säde tn 1a

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50406

telefon: +372 7380043, +372 5056140

faks: +372 7380043

e-posti aadress: einarveede@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mellifera OÜ tegutseb alates septembrist 2002.a. valdavalt Tartus ja Lõuna-Eestis, kliente on Põlvamaalt, Jõgevalt, Viljandist, Pärnust, Tallinnast. Koostöö jätkub Tartu Ülikooli ja Tartu Ülikooli Kliinikumi erinevate kliinikutega, samuti Põhja-Eesti Regionaalhaiglaga. Lisandunud on uusi kliente, klientide üldarv on suurenenud 524-ni.

Tagasiside klientidelt on olnud endiselt positiivne, seda näitab ka klientide üldarvu jätkuv suurenemine ja olemasolevate klientide taaspöördumine. Oluline on olemasolevate kliendisuhete hoidmine.

Aastal 2018 oli firma käive 75 146,00€, võrreldes eelneva 2017.a käibega (74 151,00 €) on kasv märgatav. Firma kahjum oli 2018-l aastal 4 865 (2017: 6746,00€). Kahjum on eelmise aastaga võrreldes pea kolmandiku võrra vähenenud, kasumisse siiski veel ei jõudnud.

Firma jätkab endiselt rulookardinate ja muude aknakatete vahendamist, valmistamist ja paigaldamist. Detailid ja kangad ruloode jm. valmistamiseks hangitakse kodumaistelt firmadelt, hea koostöö on paljude samal alal tegutsevate kohalike firmadega, lisandunud on uusi hankijaid.

2018.a. jätkas Mellifera OÜ putukavõrkude komplekteerimist ja paigaldamist, seda on kavas jätkata ka aastal 2019. Kasutusele on võetud uut tüüpi profiilid milledest võrkude valmistamine nõuab lisaõpet ja investeerimist töövahenditesse.

2018. aastal jätkas firma uue müügiartikli suitsugeneraatorid müüki mida firma tellimusel valmistatakse Tartus. Lisaks generaatoritele pakub Mellifera OÜ ka vineerist kappe külmsuitsutamiseks, kapid on lisana saanud külge küttekeha ja automaatika vajaliku temperatuuri hoidmiseks kapis.

Firma loodab 2019.a. suurendada käivet ja kasumlikkust võrreldes eelmise aastaga.

Jätkuvalt on vaja investeerida töövahenditesse ja materjalidesse.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiajalised kohustused
4. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
5. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

		2018	2017
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		8,07	7,29
2. Maksevõime kordaja		8,07	7,29
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		8,05	6,79
4. Puhasrentaablus		-6,47%	-9,09%
5. Võlakordaja		11,95%	13,22%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 015	33 269	2
Nõuded ja ettemaksed	96	2 453	3
Kokku käibevarad	30 111	35 722	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	895	1 343	4
Kokku põhivarad	895	1 343	
Kokku varad	31 006	37 065	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 707	4 901	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 707	4 901	
Kokku kohustised	3 707	4 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 212	35 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 865	-6 746	
Kokku omakapital	27 299	32 164	
Kokku kohustised ja omakapital	31 006	37 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	75 146	74 151	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 352	-62 323	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 970	-4 025	12
Tööjõukulud	-17 235	-14 403	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-448	-149	4
Muud ärikulud	-10	-1	
Ärikasum (kahjum)	-4 869	-6 750	
Intressitulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 865	-6 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 865	-6 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellifera OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite 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.

1. jaanuaril 2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Mellifera OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksud

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, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal on arvele võetud soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem - kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.) Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara piiri uus määr hakkas kehtima aruandeaastal.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	30 015	33 269
Kokku raha	30 015	33 269

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96	96
Ostjatelt laekumata arved	96	96
Kokku nõuded ja ettemaksed	96	96
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 453	2 453
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 453	2 453

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 704	2 379	11 083
Akumuleeritud kulum	-8 704	-2 379	-11 083
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	1 492	1 492
Amortisatsioonikulu	0	-149	-149
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 704	3 871	12 575
Akumuleeritud kulum	-8 704	-2 528	-11 232
Jääkmaksumus	0	1 343	1 343
Amortisatsioonikulu	0	-448	-448
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 704	3 871	12 575
Akumuleeritud kulum	-8 704	-2 976	-11 680
Jääkmaksumus	0	895	895

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79	79	
Võlad töövõtjatele	1 614	1 614	
Maksuvõlad	703	703	6
Muud võlad	1 311	1 311	
Muud viitvõlad	1 311	1 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 707	3 707	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 077	1 077	
Võlad töövõtjatele	2 349	2 349	
Maksuvõlad	842	842	6
Muud võlad	633	633	
Muud viitvõlad	633	633	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 901	4 901	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	351	170
Üksikisiku tulumaks	77	205
Sotsiaalmaks	244	412
Kohustuslik kogumispension	14	25
Töötuskindlustusmaksed	17	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	703	842

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	316	1 059
Puhkusetasude kohustis	1 298	1 290
Kokku võlad töövõtjatele	1 614	2 349

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 478	23 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 869	5 842
Kokku tingimuslikud kohustised	24 347	29 212

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses kaks tuhat kuussada kaheksakümmend neli eurot, mis jaguneb 1 osaks. Maksimumkapitaliks on 10 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 146	73 079
Soome	0	1 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 146	74 151
Kokku müügitulu	75 146	74 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lamell- ja rulookardinate paigaldus	66 595	66 149
Suitsugeneraatorid kalastuseks	8 551	8 002
Kokku müügitulu	75 146	74 151

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	54 326	60 495
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 386	618
Transpordikulud	30	7
Tarbematerjal	1 610	1 203
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 352	62 323

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	356	357
Autokulud	110	1 052
Telefonikulud	284	248
Reklaamikulud	408	323
Arvutite ja võrgu hooldus	527	256
Muud kulud	701	718
Väheväärtuslik inventar	2 584	1 071
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 970	4 025

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	12 954	10 765
Sotsiaalmaksud	4 281	3 638
Kokku tööjõukulud	17 235	14 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 954	10 764

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Mellifera OÜ (registrikood: 10881378) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR VEEDE	Juhatuse liige	10.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 865
Kokku	24 347

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 865
Kokku	24 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	66595	88.62%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	8551	11.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einar Veede	36607202738	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7380043
Faks	+372 7380043
Mobiiltelefon	+372 5056140
E-posti aadress	einarveede@gmail.com