

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mellifera OÜ

registrikood: 10881378

tänava/talu nimi, Säde 1a
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 arv on suurenenud 378-ni.

Tagasiside klientidelt on olnud positiivne, seda näitab ka klientide üldarvu jätkuv suurenemine. Oluline on olemasolevate kliendisuhete hoidmine. Aastal 2014 on firma käive tõusnud võrreldes aastaga 2013 - 49 957,00 eurolt 69 498,00 eurole, mis on väga positiivne. Õnnestus võita ja teostada mõned riigihanked, see kasvatas käivet oluliselt ja on väga positiivne järjest tihenevas konkurents.

Firma jätkab endiselt ruloekardinate 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 ka uusi hankijaid.

2014. aastal jätkas Mellifera OÜ putukavõrkude komplekteerimist ja paigaldamist, samuti jätkati uue müügiartikli - suitsugeneraatorite müügiga, mida firma tellimusel valmistatakse Tartus. Valminud on korralik koduleht, mida huvilised on külastanud pea 4000-l korral. Lisaks generaatoritele pakub Mellifera OÜ ka vineerist kappe külmsuitsutamiseks. Jätkub töö külmsuitsugeneraatori täiustamisel, lisaks on plaanis valmistada ka väiksemaid käsigeneraatoreid kasutamiseks köökides ja restoranides. Valminud on esimesed kinnitusadapterid generaatori kinnitamiseks muude grillide/ suitsuahjude külge. Leitud on mõned head kontaktid generaatori reklaamimiseks ja see võib aastal 2015 oluliselt kasvutada nende müüki.

Uudse asjana on aastal 2015 katsetada nanokihi paigaldamist aknaklaasidele kaitseks päikese kiirguse vastu (kiht alandab oluliselt soojakadusid klaaspindade kaudu).

Firma loodab 2015.a. suurendada käivet 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

		2014		2013
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		8,05		6,37
2. Maksevõime kordaja		8,05		6,37
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		6,94		6,02
4. Puhasrentaablus		4,33%		5,30%
5. Võlakordaja		11,99%		13,05%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 972	10 626	2
Nõuded ja ettemaksed	2 232	620	3
Kokku käibevara	16 204	11 246	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	582	2 282	4
Kokku põhivara	582	2 282	
Kokku varad	16 786	13 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 012	1 765	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 012	1 765	
Kokku kohustused	2 012	1 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 811	6 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 011	2 648	
Kokku omakapital	14 774	11 763	
Kokku kohustused ja omakapital	16 786	13 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	69 498	49 957	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 481	-36 048	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 114	-3 201	11
Tööjõukulud	-9 189	-6 167	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 700	-1 892	4
Muud ärikulud	-3	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 011	2 648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 011	2 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 011	2 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 011	2 648	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 700	1 892	4
Kokku korrigeerimised	1 700	1 892	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 612	-414	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	247	-1 112	
Kokku rahavood äritegevusest	3 346	3 014	
Kokku rahavood	3 346	3 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 626	7 612	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 346	3 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 972	10 626	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	6 163	9 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 648	2 648
31.12.2013	2 684	268	8 811	11 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 011	3 011
31.12.2014	2 684	268	11 822	14 774

Täpsem informatsioon lisades 7 ja 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellifera OÜ 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara piiri uus määr hakkas kehtima aruandeaastal.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Kontori inventar	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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

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 pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	838	134
Arvelduskontod	13 134	10 492
Kokku raha	13 972	10 626

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 232	2 232
Ostjatelt laekumata arved	2 232	2 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 232	2 232
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	620	620
Ostjatelt laekumata arved	620	620
Kokku nõuded ja ettemaksed	620	620

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 704	3 736	12 440
Akumuleeritud kulum	-5 035	-3 231	-8 266
Jääkmaksumus	3 669	505	4 174
Amortisatsioonikulu	-1 665	-227	-1 892
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 704	3 736	12 440
Akumuleeritud kulum	-6 700	-3 458	-10 158
Jääkmaksumus	2 004	278	2 282
Amortisatsioonikulu	-1 503	-197	-1 700
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 704	2 379	11 083
Akumuleeritud kulum	-8 203	-2 298	-10 501
Jääkmaksumus	501	81	582

Aruandeaastal kanti maha põhivara seoses kasutuskõlbmatuks muutumisega summas 1357 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	597	289
Üksikisiku tulumaks	91	47
Sotsiaalmaks	198	127
Kohustuslik kogumispension	12	8
Töötuskindlustusmaksed	18	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	916	482

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	294	294	
Võlad töövõtjatele	493	493	
Maksuvõlad	916	916	5
Muud võlad	309	309	
Muud viitvõlad	309	309	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 012	2 012	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	769	769	
Võlad töövõtjatele	321	321	
Maksuvõlad	482	482	5
Muud võlad	193	193	
Muud viitvõlad	193	193	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 765	1 765	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 458	6 961
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 364	1 850
Kokku tingimuslikud kohustused	11 822	8 811

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 498	49 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 498	49 957
Kokku müügitulu	69 498	49 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lamell- ja rulookardinate paigaldus	69 498	49 957
Kokku müügitulu	69 498	49 957

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	50 387	35 089
Transpordikulud	110	128
Tarbematerjal	984	831
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 481	36 048

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	106	510
Riiklikud ja kohalikud maksud	45	0
Autokulud	1 298	980
Telefonikulud	416	398
Reklaamikulud	92	225
Arvutite ja võrgu hooldus	95	440
Muud kulud	539	648
Väheväärtuslik inventar	1 523	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 114	3 201

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 876	4 602
Sotsiaalmaksud	2 313	1 565
Kokku tööjõukulud	9 189	6 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 807	4 602

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud tasusid tagasikutsumisel ja ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2015

Mellifera OÜ (registrikood: 10881378) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR VEEDE	Juhatuse liige	17.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 011
Kokku	11 822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 011
Kokku	11 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	69498	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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