

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mellifera OÜ

registrikood: 10881378

tänavatalu nimi, Säde 1a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber: 50406

maakond: Tartu maakond

telefon: + 372 7380 043

faks: + 372 7380 043

e-posti aadress: einar.veede@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

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, on uusi kliente, klientide arv on suurenenud 283-ni.

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

2010.a. jätkus meeldiv koostöö Põhja-Eesti Regionaalhaigla eralduskardinate ja –siinide tarnimisel. Tagasiside on olnud endiselt positiivne. Firma jätkab endiselt ruloorkardinate valmistamist ja paigaldamist. Detailid ja kangad ruloode jm. valmistamiseks hangitakse kodumaistelt firmadelt, hea koostöö on paljude samal alal tegutsevate kohalike firmadega.

2010.a. suvel alustas Mellifera OÜ putukavõrkude komplekteerimist ja paigaldamist. Tõuke selleks andis suur sääskede hulk ja kasvanud nõudlus antud toodete järele. Firma loodab 2011.a. oluliselt suurendada võrkude müüki võrreldes eelmise aastaga.

Jätkuvalt on vaja investeerida töövahenditesse ja materjalidesse.

2010. aastal oli OÜ Mellifera müügitulu 526 224 krooni, mis on 31,55 % väiksem võrreldes 2009. aastaga.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 28 928 krooni.

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

		2010		2009
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		12,21		22,44
2. Maksevõime kordaja		12,21		22,44
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		5,42		7,03
4. Puhasrentaablus		-5,5%		29,3%
5. Võlakordaja		5,4 %		4,3 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 253	221 449	2
Nõuded ja ettemaksed	43 645	485 561	3,4
Varud	101 915	0	
Kokku käibevara	261 813	707 010	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	132 633	26 435	5
Kokku põhivara	132 633	26 435	
Kokku varad	394 446	733 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 436	31 507	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	21 436	31 507	
Kokku kohustused	21 436	31 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 738	309 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 928	346 644	
Kokku omakapital	373 010	701 938	
Kokku kohustused ja omakapital	394 446	733 445	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	526 224	1 181 103	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 544	-628 560	9
Mitmesugused tegevuskulud	-46 204	-63 361	10
Tööjõukulud	-96 768	-80 460	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 752	-9 816	5
Muud ärikulud	-487	-66	
Ärikasum (-kahjum)	50 469	398 840	
Finantstulud ja -kulud	349	969	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 818	399 809	
Tulumaks	-79 746	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 928	346 644	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 469	398 840	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 752	9 816	5
Kokku korrigeerimised	26 752	9 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	441 916	-414 715	
Varude muutus	-101 915	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 071	2 776	
Laekunud intressid	349	969	
Kokku rahavood äritegevusest	407 500	-2 314	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-132 950	-12 711	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-132 950	-12 711	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-300 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 746	-53 165	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379 746	-253 165	
Kokku rahavood	-105 196	-268 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 449	489 639	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 196	-268 190	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 253	221 449	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	509 094	555 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	346 644	346 644
Makstud dividendid	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2009	42 000	4 200	655 738	701 938
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-28 928	-28 928
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2010	42 000	4 200	326 810	373 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellifera OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 5 000 Eesti krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 arvelevõtmise alampiir 5 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Kontori inventar	5 aastat
Arvutid	3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Mellifera käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

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 suurus 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	325	141 982
Arvelduskontod	115 928	79 467
Kokku raha	116 253	221 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 530	485 561	
Ostjatelt laekumata arved	24 530	485 561	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 488	0	4
Ettemaksed	1 627	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	43 645	485 561	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 488	0	0	20 117
Üksikisiku tulumaks	0	727	0	752
Sotsiaalmaks	0	1 980	0	1 980
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	252	0	252
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 488	3 079	0	23 101

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	5 900	43 093	48 993
Akumuleeritud kulum	-5 900	-19 553	-25 453
Jääkmaksumus	0	23 540	23 540
Ostud ja parendused	12 711	0	12 711
Amortisatsioonikulu	-2 544	-7 272	-9 816
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 611	43 093	61 704
Akumuleeritud kulum	-8 444	-26 825	-35 269
Jääkmaksumus	10 167	16 268	26 435
Ostud ja parendused	117 583	15 367	132 950
Amortisatsioonikulu	-18 224	-8 528	-26 752
31.12.2010			
Soetusmaksumus	136 194	58 460	194 654
Akumuleeritud kulum	-26 668	-35 353	-62 021
Jääkmaksumus	109 526	23 107	132 633

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 293	342	
Võlad töövõtjatele	4 986	4 985	
Maksuvõlad	3 079	23 101	4
Muud võlad	9 078	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 436	28 428	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses nelikümmend kaks tuhat krooni, mis jaguneb 1 osaks. Maksimumkapitaliks on 160 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 326 810 (2009: 655 738) krooni. Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et: - bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 258 180 (2009: 518 033) krooni - eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 68 630 (2009: 137 705) krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 224	1 181 103
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	526 224	1 181 103
Kokku müügitulu	526 224	1 181 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Lamell- ja rulookardinate paigaldus	526 224	1 181 103
Kokku müügitulu	526 224	1 181 103

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	293 531	622 401
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 532	0
Transpordikulud	1 188	1 168
Tarbematerjal	6 293	4 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	305 544	628 560

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	3 567	30 545
Lähetuskulud	0	1 835
Remondimaterjalid	474	5 096
Autokulud	24 115	12 176
Telefonikulud	6 148	5 041
Reklaamikulud	3 312	0
Arvutite ja võrgu hooldus	628	1 099
Muud kulud	7 960	7 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 204	63 361

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	72 000	60 000
Sotsiaalmaksud	24 768	20 460
Kokku tööjõukulud	96 768	80 460
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	72 000	60 000

Aruandeaastal saadi juhatuse liikmelt lühiajalist laenu summas 6 000 krooni.

Juhatusel ei makstud. Juhatusel ei ole ette nähtud tasusid tagasikutsumisel ja ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Mellifera OÜ (registrikood: 10881378) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR VEEDE	Juhatuse liige	27.05.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 928
Kokku	326 810
Katmine	
Dividendideks	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	355 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 928
Kokku	326 810
Katmine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	526224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einar Veede	36607202738	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7380043
Faks	+372 7380043
E-posti aadress	einar.veede@mail.ee