

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5124519

e-posti aadress: mellano@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2017a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2017 aastal käive suurenes, moodustades kokku 1 miljon 266 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 29 tuhat eurot.

OÜ Mellano põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse mahu hoidmine ning kasvuks prognoositakse 5%.

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 347 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2018 aastal on plaanis veel põhivara juurde soetada.

Aruandeaastal ei tehtud otseseid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka edaspidiseks.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhataja hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 867	11 415	
Finantsinvesteeringud	0	4 050	
Nõuded ja ettemaksed	151 198	131 150	
Kokku käibevarad	187 065	146 615	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	469 779	375 280	3
Kokku põhivarad	469 779	375 280	
Kokku varad	656 844	521 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	284 460	165 617	
Võlad ja ettemaksed	146 570	119 470	
Kokku lühiajalised kohustised	431 030	285 087	
Kokku kohustised	431 030	285 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 405	187 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 006	45 272	
Kokku omakapital	225 814	236 808	
Kokku kohustised ja omakapital	656 844	521 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 265 858	1 082 832	4
Muud äritulud	4 704	8 676	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-564 543	-391 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 154	-95 067	
Tööjõukulud	-481 768	-433 301	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-140 533	-110 504	
Muud ärikulud	-8 970	-6 244	
Ärikasum (kahjum)	40 594	55 127	
Intressikulud	-1 590	-2 356	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 006	52 772	
Tulumaks	-10 000	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 006	45 272	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mellano OÜ kasumiaruande on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis „raha“ kirjel kajastatakse raha ja raha ekvivalente. Rahaks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Samuti kajastatakse „raha“ kirjel bilansipäeva seisuga panga poolt aksepteeritud, kuid teostamata ülekandeid ehk raha teel.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansikirjel „nõuded ja ettemaksed“ kajastatakse käibevara koosseisus lühiajalisi varasid, mis on tekkinud ning eeldatavasti realiseeritavad ettevõtte tavapärase äriotsuse käigus, liigitatuna järgmiste gruppide kaupa: nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded ning ettemaksed teenuste eest.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ehk nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest, seejuures arvesse võttes teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik muud nõuded kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega miinus võimalikud allahindlused ja tagasimaksed. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt vastavalt tegelikele kuludele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	
Käibemaks	12 712	11 078
Üksikisiku tulumaks	5 327	4 733
Sotsiaalmaks	11 479	10 154
Kohustuslik kogumispension	629	580
Töötuskindlustusmaksed	834	739
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 481	27 284

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	504 025		504 025	504 025
Akumuleeritud kulum	-198 150		-198 150	-198 150
Jääkmaksumus	305 875		305 875	305 875
Ostud ja parendused	283 945	1 187	285 132	285 132
Muud ostud ja parendused	283 945	1 187	285 132	285 132
Amortisatsioonikulu	37 601	-247	37 354	37 354
Müügid	-253 081		-253 081	-253 081
31.12.2016				
Soetusmaksumus	534 889	1 187	536 076	536 076
Akumuleeritud kulum	-160 549	-247	-160 796	-160 796
Jääkmaksumus	374 340	940	375 280	375 280
Ostud ja parendused	347 047		347 047	347 047
Muud ostud ja parendused	347 047		347 047	347 047
Amortisatsioonikulu	-140 236	-297	-140 533	-140 533
Müügid	-112 015		-112 015	-112 015
31.12.2017				
Soetusmaksumus	647 059	1 187	648 246	648 246
Akumuleeritud kulum	-177 923	-544	-178 467	-178 467
Jääkmaksumus	469 136	643	469 779	469 779

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	234 877	241 296
Transpordi- vahendid	234 877	241 296
Kokku	234 877	241 296

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 265 858	1 082 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 265 858	1 082 832
Kokku müügitulu	1 265 858	1 082 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	1 265 858	1 082 832
Kokku müügitulu	1 265 858	1 082 832

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	360 335	324 131
Sotsiaalmaksud	121 434	109 169
Kokku tööjõukulud	481 769	433 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	31

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 989	16 074

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MOORLAT	Juhatuse liige	09.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 006
Kokku	221 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 411
Kokku	221 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1265858	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Moorlat	37104120321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5124519
E-posti aadress	mellano@hotmail.ee