

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 5124519

e-posti aadress: mellano@hot.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2011 aastal käive suurenes, moodustades kokku 414 tuhat eurot ning kasumiks kujunes lähes 11 tuhat eurot.

OÜ Mellano põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on proovida hoida jätkuvalt äritegevuse mahtu, hetkeseisuga kasvu võimalust ette näha ei ole.

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 57 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2012 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	686	1 897	
Finantsinvesteeringud	37 180	34 760	
Nõuded ja ettemaksed	49 655	43 662	
Kokku käibevara	87 521	80 319	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 382	29 553	3
Kokku põhivara	74 382	29 553	
Kokku varad	161 903	109 872	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 551	21 637	
Võlad ja ettemaksed	42 402	31 807	
Kokku lühiajalised kohustused	94 953	53 444	
Kokku kohustused	94 953	53 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 024	14 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523	37 556	
Kokku omakapital	66 950	56 428	
Kokku kohustused ja omakapital	161 903	109 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	413 648	371 567	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-220 572	-182 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 752	-9 753	
Tööjõukulud	-161 090	-142 546	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 070	-3 172	
Muud ärikulud	-1 027	-1 658	
Ärikasum (kahjum)	11 137	32 362	
Finantstulud ja -kulud	-614	5 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 523	37 566	
Tulumaks	0	-10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523	37 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 137	32 362
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 070	3 172
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 400	0
Kokku korrigeerimised	17 470	3 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 993	-7 006
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 595	-15 704
Laekunud intressid	58	0
Kokku rahavood äritegevusest	33 267	12 824
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 000	-18 452
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 083	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-91 206	1 841
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	88 786	0
Laekunud intressid	0	5 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 337	-11 407
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	64 590	7 002
Saadud laenude tagasimaksed	-36 780	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 280	-14 273
Makstud intressid	-671	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141	-7 281
Kokku rahavood	-1 211	-5 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 897	7 761
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 211	-5 864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	686	1 897

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 847	14 469	18 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 556	37 556
31.12.2010	2 556	1 847	52 025	56 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 522	10 522
31.12.2011	2 556	1 847	62 547	66 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 ja rahavoogude aruandes 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 aktsepteeritud, 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 äritsükli 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 põhivara 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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:

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

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 ettevõttele tekib dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 317	2 049
Üksikisiku tulumaks	3 377	2 637
Sotsiaalmaks	8 601	7 983
Kohustuslik kogumispension	174	123
Töötuskindlustusmaksed	852	686
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 321	13 478

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	32 725	32 725	32 725
Amortisatsioonikulu	-3 172	-3 172	-3 172
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 725	32 725	32 725
Akumuleeritud kulum	-3 172	-3 172	-3 172
Jääkmaksumus	29 553	29 553	29 553
Ostud ja parendused	66 597	66 597	66 597
Amortisatsioonikulu	-13 070	-13 070	-13 070
Müügid	-8 698	-8 698	-8 698
31.12.2011			
Soetusmaksumus	90 087	90 087	90 087
Akumuleeritud kulum	-15 705	-15 705	-15 705
Jääkmaksumus	74 382	74 382	74 382

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	13 083	
Transpordivahendid	13 083	
Kokku	13 083	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 648	371 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	413 648	371 567
Kokku müügitulu	413 648	371 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	413 648	371 567
Kokku müügitulu	413 648	371 567

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	119 433	104 345
Sotsiaalmaksud	41 657	38 201
Kokku tööjõukulud	161 090	142 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 556	6 456

Aruande allkirjad:

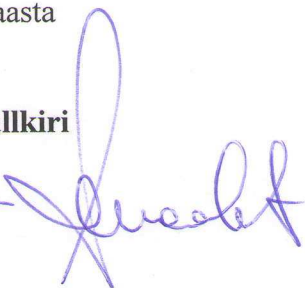
Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2011-31.12.2011 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi**Allkirjastaja roll****kuupäev ja allkiri**

Andres Moorlat

Juhataja

31.08.12



Aruande elektroonilised kinnitused

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Agri Jegorov	Sisestaja	19.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 523
Kokku	62 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 547
Kokku	62 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	413648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Moorlat	37104120321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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