

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Melsen OÜ

registrikood: 12820464

tänava/talu nimi, Aia tee 1-7

maja ja korteri number:

küla: Kihlevere küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45215

e-posti aadress: mpmeelis@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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Melsen OÜ peamisteks tegevusvaldkondadeks ja peamisteks teenusgruppideks möödunud 2020 majandusaastal olid

1. Põhitegevusala: 43911-Katusetööd

2. Kõrvategevus: 81301- Maastiku hooldus ja korrashoid (Peamiselt muruniimine)

Ettevõtte oli 2020 aasta seisuga kokku 10 töötajat, kellest täis tööajaga oli 8 töötajat ja osalise koormusega samuti 2. Kaks töötajat viibisid ka ajutiselt tegevteenistuses kaitseväes. Enamik töid on toimunud koostöös teiste suuremate ettevõtetega. Melsen OÜ peamiseks eesmärgiks on tagada korralik töökeskkond ja töötajate väljaõpe, mis lubaks tagada kvaliteetse töö. 2020 aasta on Melsen OÜle olnud edukas vaatamata piirangutele ja pandeemiast tulenevatele seadustele. On omandatud uusi vajalikke tunnistusi/sertifikaate, et tööde tegemised vastaksid seadusele ja kehtivatele normidele ja nõuetele. Ka 2020 aastat võib lugeda taas igati õnnestunuks! 2021 aastaks on planeeritud juba töid ette nii alltöövõtuna, kui ka peatöövõtuna. Kindlasti püüame meeskonnaga olla konkurentide seas eelistatud oma töö kvaliteediga, milles järelleandmisi me ei tee! Loodame, et pandeemia ja piirangud ei saa takistuseks uueks ja mahukaks tööaastaks. Kindlasti kuulame seadusi ja kohandame oma töövõtteid ja tagame isikukaitsevahendid töötajatele, et vältida pandeemia kulgu ning jätkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 255	124 848	2
Nõuded ja ettemaksed	54 680	39 854	3
Varud	370	0	
Kokku käibevarad	131 305	164 702	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 148	30 719	
Kokku põhivarad	102 148	30 719	
Kokku varad	233 453	195 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 612	1 930	
Kokku lühiajalised kohustised	2 612	1 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 655	21 321	
Kokku pikaajalised kohustised	73 655	21 321	
Kokku kohustised	76 267	23 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 593	148 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 907	20 789	
Kokku omakapital	157 186	172 170	
Kokku kohustised ja omakapital	233 453	195 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	444 450	374 567	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 240	-106 734	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 106	-82 740	
Tööjõukulud	-138 376	-153 158	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 652	-7 156	
Muud ärikulud	226	-1 781	
Ärikasum (kahjum)	-2 698	22 998	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 698	22 998	
Tulumaks	-2 209	-2 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 907	20 789	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Melsen OÜ 2021 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

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontot pangas.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid seotud ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud vajadusel allahindluste võrra.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele all kajastatakse kuni ühe aastase maksetähtajaga nõudeid nende õiglasest väärtuses.

Ebatõenäoliselt laekuvate võlgnevused kantakse kuludesse 2 aasta möödumisel maksetähtajast (siiski võetakse iga võlgniku eraldiseisvana).

Varud

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutusele võtuga otseselt seotud väljaminekuid.

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Masinatelt ja liikumatelt seadmetelt arvestatakse akumuleeritud kulumit 20%-30% aastas, vastavalt masina või sedme eripärast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Võlad tarnijatele kajastatakse finantsaruannetes lähtuvalt algdokumendil toodud infost, võlgnevusena kajastatakse saabunud ja aruandeperioodi lõpuks maksmata arveid.

Enne bilansipäeva saabunud tulevaste perioodide arved kajastatakse vastavalt järgmise perioodi lühiajalistes või pikaajalistes kohustistes ning järgmise perioodi kuludes.

Sihtfinantseerimine

Reserve kajastatakse bilansis aruandeperioodi lõpus kohustise täitmiseks vajalike kulutuste nüüdisväärtuses. Eraldi kasutatakse vastavate kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud. Kui eraldise vajadus kaob, vähendatakse eraldist bilansis ja vastavat kulu kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

OÜ põhikiri ei näe ette reservkapitali olemasolu. Kindlasti hindab OÜ vastavalt eelnenud majandusaastale selle vajadust ning teeb vajalikud muutused vastavalt hetke olukorrale. Antud momendil kasutatakse meetodit, et jäetakse kindlasti vähemalt sarnases summas dividende jagamata, et vältida firma majandusraskustesse sattumist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja müügitulu suurus on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastatakse ilma käibemaksuta.

Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Perioodi kuludena arvestatakse majandusaastal või eelnevatel perioodidel tekkinud hinnagulisi ja potentsiaalseid kulusid.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Ja erimaksumääraga 14/86, mis rakendub korduvdividendide maksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused on sündmused, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruannete kinnitamise vahelisel perioodil ja mõjutavad ettevõtte finantsseisu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
kassa	37 892	56 453
arveldusarve	38 363	68 395
Kokku raha	76 255	124 848

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 478	41 478
Ostjatelt laekumata arved	41 478	41 478
Muud nõuded	13 043	13 043
Viitlaekumised	13 043	13 043
Ettemaksed	159	159
Tulevaste perioodide kulud	159	159
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 680	54 680
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 306	26 306
Ostjatelt laekumata arved	26 306	26 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	341	341
Laenunõuded	13 048	13 048
Ettemaksed	159	159
Tulevaste perioodide kulud	159	159
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 854	39 854

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	41 478	26 306
Kokku nõuded ostjate vastu	41 478	26 306

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	341
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad			341

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Meelis Pusmann 2 250 (1 osa) Mario Ruuto 250 (1 osa)		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	444 450	374 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	444 450	374 567
Kokku müügitulu	444 450	374 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43911	443 322	373 771
81301	1 128	796
Kokku müügitulu	444 450	374 567

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	102 060	115 682
Sotsiaalmaksud	35 507	36 661
Töötuskindlustus	809	814
Kokku tööjõukulud	138 376	153 157
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Melsen OÜ (registrikood: 12820464) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO RUUTO	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 907
Kokku	154 686
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 686
Kokku	154 686

Tehti ettepanek juhtkonnale katta kahjum eelmiste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 907
Kokku	154 686
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 686
Kokku	154 686

Juhtkond tegi otsuse katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	443322	99.75%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1128	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Pusmann	38603065220	Kihlevere küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)
Mario Ruuto	38512265228	Kihlevere küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mpmeelis@gmail.com