

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2005

.....KERSTI VALMA 14
KONTROLLITUD

Mellano OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Äriniimi:	Mellano OÜ
Äriregistri kood:	10906581
Aadress:	Pärnu mnt 139D, Tallinn
Telefon:	555 12 019
Põhitegevusala	Transporditeenuse osutamine
Majandusaasta algus:	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp:	31. detsember
Tegevjuht:	Andres Moorlat
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne.....

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Maksud	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Kapitalirent	12
Lisa 5. Realiseerimise netokäive	12
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
OÜ Mellano ainuomanik	14

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal jätkus Mellano OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmisel aastal saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas Mellano OÜ müügitulu 1 325 tuhat krooni, kasvades aastaga 54%. Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. Ettevõtte 2004. aasta puhas-kasum moodustas 161 tuhat krooni.

Personal

Mellano OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 74 000 krooni, millest 7 000 krooni moodustas juhtatuse liikmele makstud tasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Mellano OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2005. aastal müüki veelgi.

Andres Moorlat

juhataja



30. juuni 2005

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Mellano OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mellano OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Mellano OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Andres Moorlat

juhataja



30. juuni 2005

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Bilanss
(kroonides)

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		653	18 604
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		202 126	153 129
Kokku nõuded ostjate vastu		202 126	153 129
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		5067	122
Kokku ettemaksed		5 067	122
Käibevara kokku		207 846	171 855
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Muu materiaalne põhivara		321 356	321 356
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-100 028	-31 757
Kokku materiaalne põhivara		221 328	289 599
Põhivara kokku		221 328	289 599
VARAD KOKKU		429 174	461 454

n 1 -07- 2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajaline kapitaalrendikohustis	4	42 864	40 094
Kokku võlakohustused		42 864	40 094
Võlad tarnijatele		9 501	169 618
Maksuvõlad	2	20 949	18 397
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		7 294	3 190
Kokku viitvõlad		7 294	3 190
Lühiajalised kohustused kokku		80 608	231 299
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajaline kapitaalrendikohustis	4	129 347	172 211
Kokku pikaajalised eraldised		129 347	172 211
Pikaajalised kohustused kokku		129 347	172 211
Kohustused kokku		209 955	403 510
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		897	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		17 047	0
Aruandeaasta kasum		161 275	17 944
Omakapital kokku		219 219	57 944
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		429 174	461 454

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

	Lisa	2004	2003
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	5	1 325 765	717 799
Äritulud kokku		1 325 765	717 799
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		678 128	434 092
Mitmesugused tegevuskulud		331 441	183 847
Tööjõu kulud			
Palgakulud		53 278	33 775
Sotsiaalmaksud		20 123	11 145
Töötuskindlustusmaksud		240	170
Tööjõu kulud kokku		73 641	45 090
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	68 271	31 757
Ärikulud kokku		1 151 481	694 786
Ärikasum		174 284	23 013
Finantstulud			
Saadud pangaintressid		0	9
Finantstulud kokku		0	9
Finantskulud			
Makstud intressid		13008	5078
Finantskulud kokku		13008	5078
Kasum enne tulumaksustamist		161 275	17 944
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		161 275	17 944

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		143 331	17 944
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	68 271	31 757
Nõuded ostjate vastu		-48 997	-153 129
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	0
Ettemaksed otsjatelt		0	0
Võlad tarnijatele		-160 117	169 618
Maksuvõlad	2	2 552	18397
Viitvõlad		4 104	3190
Kokku rahavood äritegevusest		9 144	87 777
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		0	-281 356
Antud laenud		0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-281 356
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			0
Saadud laenude tagasimaksed	4	-40 094	212 305
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		17 944	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-22 149	212 305
RAHAVOOD KOKKU		-13 006	18 726
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		18 604	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-17 951	18 604
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		653	18 604

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum	Aurandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	0	0	17 944	57 944
Eelmiste perioodide kasum	-	-	17 047		17 047
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	161 275	161 275
Reservkapitali suurendamine	-	897	-		897
Saldo 31.12.2004	40 000	897	17047	161 275	219 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Mellano OÜ 2004 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud 20% aastas.

Tulude arvestus

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksud

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Maksuvõlg	Viivis	Maksuvõlg	Viivis
Käibemaks	7057	446	3127	23
Üksikisiku tulumaks	4091	285	6375	147
Sotsiaalmaks	9437	683	8505	211
Töötuskindlustusmaks	364	25	390	10
Kokku	20 949	1 439	18 397	391

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	321 356	321 356
Soetused ja parendused	0	0
<u>Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004</u>	<u>321 356</u>	<u>321 356</u>
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	31 757	31 757
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	68 271	68 271
<u>Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004</u>	<u>100 028</u>	<u>100 028</u>
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 28.11.2003	289 599	289 599
<u>Jääkväärtus seisuga 31.12.2004</u>	<u>221 328</u>	<u>221 328</u>

Lisa 4 Kapitalirent

Kapitalirendiga on soetatud põhivara, milleks on 2 tk CITROEN BERLINO 1,9D.
Liisinguperioodiks 60 kuud, intressiga 6,7% aasta.

Lisa 5 Realiseerimise netokäive

Mellano OÜ müügikäibeks kujunes 1 325 765 krooni, millest 100% moodustas Eestis osutatud teenus.

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Strandfeld OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Müük
Andres Moorlat	Juhatus liige	185 000

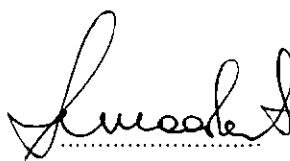
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Andres Moorlat

juhataja



30. juuni

2005

01-07-2005

Mellano OÜ

2004. a majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 047
2004. aasta puhaskasum	161 275

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004 178 322

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali,	9 000 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	169 322 krooni

Andres Moorlat

juhataja



30. jaanuar 2005

OÜ Mellano ainuomanik

Osaniku nimi	isikukood	osa suurus	omandamise aeg
Andres Moorlat	37104120321	40 000	28.11.2002