

Mellano OÜ

Majandusaasta aruanne 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2007

aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2007

ärinimi või sihtasutuse

nimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi,

maja ja korteri number: Pärnu mnt 139D

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11 317

telefon: +372 512 4519

e-posti aadress: mellano@hot.ee

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	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
OÜ Mellano ainuomanik	14

Tegevusaruanne

2007 a. jätkas ettevõtte põhitegevusalana transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2007 aastal suudeti käivet peaaegu kolmekordistada, saavutades kogusummaks kokku 4 410 tuhat krooni. Kasuminumbriks kujunes 171 tuhat krooni.. Mellano OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulu 10% kasvamine, millest tulenevalt kasumimarginaal suureneks 5%-ni.

Aruandeaastal põhivara soetatud ei ole ning 2008 aastal ei ole plaanis ka soetada.

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

Mellano OÜ keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 12 töötajat. Tööjõukulud kokku koos sotsiaalmaksuga olid 1 806 tuhat krooni, millest 182 tuhat krooni moodustas juhatajale makstud tasu.

Aastaaruande 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.

Andres Moorlat juhataja 2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

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 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		312 086	128 659
Lühiajalised finantsinvesteeringud		187 882	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		263 246	185 932
Ettemaksed teenuste eest		6 006	0
Kokku		269 252	185 932
Käibevara kokku		769 220	314 591
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	3	37 514	93 785
Kokku		37 514	93 785
Põhivara kokku		37 514	93 785
Aktiva (varad) kokku		806 734	408 376

Passiva (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused

Lühiajaline kapitaalrendikohustis	34 528	48 993
Muud võlakohustused	66 000	45 000
Kokku	100 528	93 993

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele	55 125	28 870
Võlad töövõtjatele	214 580	108 856
Maksuvõlad	223 345	99 945
Kokku	493 050	237 671

Lühiajalised kohustused kokku**593 578 331 664****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

Pikaajaline kapitaalrendikohustis	0	34 528
Kokku	0	34 528

Kokku pikaajalised eraldised

0 34 528

Pikaajalised kohustused kokku**0 34 528****Kohustused kokku****593 578 366 192****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	9 897	9 897
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 713	153 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 972	-160 908

Omakapital kokku**213 156 42 184****Passiva (kohustused ja omakapital) kokku****806 734 408 376**

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
			korregeeritud
Müügitulu	5	4 409 789	1 563 581
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 196 483	1 008 154
Muud tegevuskulud		153 672	71 155
Tööjõu kulud			
Palgakulud		1 354 649	428 359
Sotsiaalmaksud		447 330	142 530
Töötuskindlustusmaksud		3 579	828
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	56 271	59 271
Muud ärikulud		21 279	1 202
Ärikasum (-kahjum)		176 526	-147 917
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-4 110	-12 833
muud finantstulud ja -kulud		-1444	-158
Kokku finantstulud ja -kulud		-5554	-12991
Aruandeaasta kasum (kahjum)		170 972	-160 908

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		176 526	-147 917
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	56 271	59 271
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-83 320	-5 007
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		255 379	153 315
Makstud intressid		-5 554	-12 990
Kokku rahavood äritegevusest		399 302	46 672
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-187 882	0
Kapitalirendi maksed		-48 993	-45 826
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-236 875	-45 826
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		21 000	45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		21 000	45 000
RAHAVOOD KOKKU		183 427	45 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		128 659	82 813
Raha ja raha ekvivalentide muutus		183 427	45 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		312 086	128 659

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum	Aurandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	9 897	153 195	-160 908	42 184
Eelmiste perioodide kasum	-	-	-160 908	-	-160 908
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	170 972	170 972
Reservkapitali suurendamine	-	0	-	-	0
Saldo 31.12.2007	40 000	9 897	-7 713	170 972	213 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

Mellano OÜ 2007 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 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist 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 ettevõttel 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 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

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Maksuvõlg	Nõue	Maksuvõlg
Käibemaks	0	32860	0	19801
Üksikisiku tulumaks	0	52275	0	20521
Sotsiaalmaks	0	131600	0	57178
Kogumispension	0	4017	0	1544
Töötuskindlustusmakse	0	2593	0	901
Kokku	0	223 345	0	99 945

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
--	---------------------------------	--------------

Soetusmaksumus

Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	321 356	321 356
Soetused ja parendused	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	321 356	321 356

Akumuleeritud kulum ja allahindlused

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	227 571	227 571
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	56 271	56 271
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	283 842	283 842

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	321 356	321 356
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	37 514	37 514

Lisa 4 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2007
Kaubavedu maanteel (49411)	4 409 789
Kokku	4 409 789

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2007
Eesti	4 409 789
Kokku	4 409 789

Juhatuses allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Andres Moorlat juhataja 2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali,	9 000 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	161 972 krooni

Andres Moorlat juhataja 2008

OÜ Mellano ainuomanik

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

Majandusaasta aruande allkirjad

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Moorlat (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2008