

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mell

registrikood: 10270982

tänavatalu nimi, Ülikooli 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

e-posti aadress: ikarosgrupp@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks 2012.a. oli kinnisvara müük ja õigusabiteenused.

2012.a. kujunes kahjumlikuks.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. 2012. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu 3 505 eurot.

Osaühingu tähtsamaks prioriteediks järgneval 2013.a. majandusaastal on õigusabiteenuste arendamine ja olemasoleva kinnisvara realiseerimine.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid osaühingul ei olnud. Samuti ei planeerita neid järgnevaks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 807	323	2
Nõuded ja ettemaksed	57 736	86 263	3
Varud	18 293	33 336	7
Kokku käibevara	110 836	119 922	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	609 351	609 351	5
Nõuded ja ettemaksed	351	0	3
Materiaalne põhivara	959	277	8
Kokku põhivara	610 661	609 628	
Kokku varad	721 497	729 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	70 707	62 830	10
Kokku lühiajalised kohustused	70 707	62 830	
Kokku kohustused	70 707	62 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	11
Kohustuslik reservkapital	984	984	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 149	629 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 930	26 582	
Kokku omakapital	650 790	666 720	
Kokku kohustused ja omakapital	721 497	729 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 986	49 978	12
Muud äritulud	610	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 276	-9 069	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 067	-12 059	
Tööjõukulud	-4 709	-4 838	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-293	-397	
Ärikasum (kahjum)	-16 749	23 615	
Finantstulud ja -kulud	819	2 967	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 930	26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 930	26 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 749	23 615	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	293	397	8
Kokku korrigeerimised	293	397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365	5 092	
Varude muutus	15 043	7 343	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	634	-139	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 144	36 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-975	0	8
Antud laenud	-3 200	-40 000	
Antud laenude tagasimaksed	32 700	5 779	
Laekunud intressid	103	762	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 628	-33 459	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 000	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-1 320	
Makstud intressid	0	-3 838	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 000	-3 158	
Kokku rahavood	34 484	-309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323	632	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 484	-309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 807	323	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	984	629 567	640 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 582	26 582
31.12.2011	9 587	984	656 149	666 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 930	-15 930
31.12.2012	9 587	984	640 219	650 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MELL 2012. 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 ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Investeering on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varudena võetakse arvele ostetud kinnistud edasimüügiks nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest soetamisega otseselt seotud kulutustest (notaritasud jne).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed ning inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ MELL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtet (alates 18.10.2007);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustav 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 921	69
Arvelduskontod	32 886	254
Kokku raha	34 807	323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 964	1 964	0		4
Muud nõuded	54 872	54 872	0		
Laenunõuded	8 541	8 541	0		
Intressinõuded	1 604	1 604	0		
Viitlaekumised	44 727	44 727	0		
Ettemaksed	1 251	900	351		
Tulevaste perioodide kulud	897	897	0		
Muud makstud ettemaksed	354	3	351		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 087	57 736	351		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 307	1 307	0		4
Muud nõuded	83 414	83 414	0		
Laenunõuded	21 000	21 000	0		
Intressinõuded	10	10	0		
Viitlaekumised	62 404	62 404	0		
Ettemaksed	1 542	1 542	0		
Tulevaste perioodide kulud	123	123	0		
Muud makstud ettemaksed	1 419	1 419	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 263	86 263	0		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 657	0	12 657
Käibemaks	389	0	193	0
Üksikisiku tulumaks	0	60	0	60
Sotsiaalmaks	0	198	0	241
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	25
Ettemaksukonto jääk	1 575		1 114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 964	12 949	1 307	12 995

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	609 351	609 351	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	609 351	609 351	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10688061	Iru Jõekäärü OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Iru Jõekäärü OÜ	609 351	0	0	0	0	0	609 351
Kokku	609 351	0	0	0	0	0	609 351

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostetud kinnistud müügiks	18 293	33 336
Kokku varud	18 293	33 336

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 636	352	1 988
Akumuleeritud kulum	-1 091	-223	-1 314
Jääkmaksumus	545	129	674
Amortisatsioonikulu	-327	-70	-397
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 636	352	1 988
Akumuleeritud kulum	-1 418	-293	-1 711
Jääkmaksumus	218	59	277
Ostud ja parendused	975	0	975
Amortisatsioonikulu	-234	-59	-293
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 611	352	2 963
Akumuleeritud kulum	-1 652	-352	-2 004
Jääkmaksumus	959	0	959

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 477	4 553
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 750	3 776
1-5 aasta jooksul	0	3 750

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 523	1 523		
Võlad töövõtjatele	378	378		
Maksuvõlad	12 949	12 949		
Muud võlad	55 857	55 857		
Dividendivõlad	47 614	47 614		
Muud viitvõlad	8 243	8 243		
Kokku võlad ja ettemaksed	70 707	70 707		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	392	392		
Võlad töövõtjatele	829	829		
Maksuvõlad	12 995	12 995		
Muud võlad	48 614	48 614		
Dividendivõlad	47 614	47 614		
Muud viitvõlad	1 000	1 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	62 830	62 830		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtsuega 150 000 krooni (9 587 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 986	49 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 986	49 978
Kokku müügitulu	18 986	49 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	13 000	48 490
Renditud kinnisvara rendile andmine	948	0
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	5 038	1 488
Kokku müügitulu	18 986	49 978

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 505	3 600
Sotsiaalmaksud	1 204	1 238
Kokku tööjõukulud	4 709	4 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1 072	1 143
Intressitulu hoiustelt	3	213
Intressitulu laenudelt	1 069	930
Intressikulud	-253	-3
Intressikulu laenudelt	-253	-3
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 827
Kokku finantstulud ja -kulud	819	2 967

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	33 373	0	62 404	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 992	0	48 443
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	8 243	21 010	1 000

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	1 400	31 400	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	12 000	5 000
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	38 500	3 000	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 000	1 320
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2012	2011	
Arvestatud tasu		3 505	3 600	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Mell (registrikood: 10270982) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PEDJASAAR	Juhatuse liige	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 930
Kokku	640 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	640 219
Kokku	640 219

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 930
Kokku	640 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	640 219
Kokku	640 219

Osanik otsustab kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	13000	68.47%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5038	26.54%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	948	4.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pedjasaar	36805292714	Kaunase pst 47-10, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	150000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ikarosgrupp@hotmail.ee