

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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

2012a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2012 aastal käive suurenes, moodustades kokku 512 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 47 tuhat eurot.

OÜ Mellano põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse mahu hoidmine ning kasvuks prognoositakse 10%.

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 110 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2013 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 930	686	
Finantsinvesteeringud	37 190	37 180	
Nõuded ja ettemaksed	59 079	49 655	
Kokku käibevara	98 199	87 521	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	144 186	74 382	3
Kokku põhivara	144 186	74 382	
Kokku varad	242 385	161 903	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	69 291	52 551	
Võlad ja ettemaksed	59 111	42 402	
Kokku lühiajalised kohustused	128 402	94 953	
Kokku kohustused	128 402	94 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 548	52 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 032	10 523	
Kokku omakapital	113 983	66 950	
Kokku kohustused ja omakapital	242 385	161 903	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	511 765	413 648	4
Muud äritulud	4 844	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 543	-220 572	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 285	-6 752	
Tööjõukulud	-189 003	-161 090	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 710	-13 070	
Muud ärikulud	-1 221	-1 027	
Ärikasum (kahjum)	47 847	11 137	
Finantstulud ja -kulud	-815	-614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 032	10 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 032	10 523	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 847	11 137
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 710	13 070
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 844	4 400
Kokku korrigeerimised	31 554	17 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 423	-5 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 709	10 595
Laekunud intressid	6	58
Kokku rahavood äritegevusest	86 693	33 267
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 276	-45 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 333	13 083
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 280	-91 206
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 270	88 786
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 953	-34 337
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	112 100	64 590
Saadud laenude tagasimaksed	-100 267	-36 780
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 507	-27 280
Makstud intressid	-822	-671
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 496	-141
Kokku rahavood	1 244	-1 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	686	1 897
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 244	-1 211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 930	686

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 033	47 033
31.12.2012	2 556	1 847	109 580	113 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2012 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 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 äriotsuse 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 ebatõenäolistel 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 osapoole 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 ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt vastavalt tegelikele kuludele.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 203	4 317
Üksikisiku tulumaks	4 421	3 377
Sotsiaalmaks	12 066	8 601
Kohustuslik kogumispension	458	174
Töötuskindlustusmaksed	979	852
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 127	17 321

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	110 039	110 039	110 039
Amortisatsioonikulu	-26 594	-26 594	-26 594
Müügid	-13 641	-13 641	-13 641
31.12.2012			
Soetusmaksumus	180 122	180 122	180 122
Akumuleeritud kulum	-35 936	-35 936	-35 936
Jääkmaksumus	144 186	144 186	144 186

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	18 333	13 083
Transpordivahendid	18 333	13 083
Kokku	18 333	13 083

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 765	413 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 765	413 648
Kokku müügitulu	511 765	413 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	511 765	413 648
Kokku müügitulu	511 765	413 648

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	140 752	119 433
Sotsiaalmaksud	48 251	41 657
Kokku tööjõukulud	189 003	161 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 801	6 556

Aruande allkirjad:

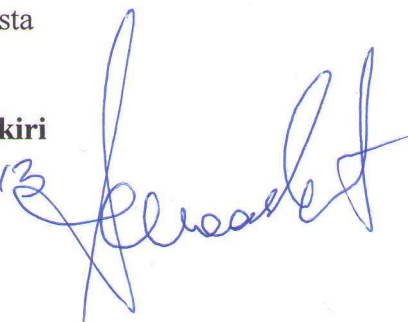
Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2012-31.12.2012 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

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

Andres Moorlat

Juhatuse liige

30.06.2013



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 032
Kokku	109 580
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 580
Kokku	109 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	511765	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@hot.ee