

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2013a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2013 aastal käive suurenes, moodustades kokku 705 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 72 tuhat eurot.

OÜ Mellano põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse mahu hoidmine ning kasvuks prognoositakse 15%.

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 224 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2014 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	533	1 930	
Finantsinvesteeringud	0	37 190	
Nõuded ja ettemaksed	81 646	59 079	
Kokku käibevara	82 179	98 199	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	290 621	144 186	3
Kokku põhivara	290 621	144 186	
Kokku varad	372 800	242 385	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	101 878	69 291	
Võlad ja ettemaksed	84 423	59 111	
Kokku lühiajalised kohustused	186 301	128 402	
Kokku kohustused	186 301	128 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 579	62 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 517	47 032	
Kokku omakapital	186 499	113 983	
Kokku kohustused ja omakapital	372 800	242 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	705 365	511 765	4
Muud äritulud	14 469	4 844	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-310 305	-230 543	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 351	-21 285	
Tööjõukulud	-268 192	-189 003	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 609	-26 710	
Muud ärikulud	-2 358	-1 221	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 019	47 847	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 719	0	
Intressikulud	-3 221	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 517	47 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 517	47 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 019	47 847
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 609	26 710
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 469	4 844
Kokku korrigeerimised	44 140	31 554
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 605	-9 423
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 310	16 709
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	94 864	86 693
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 304	-77 276
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 917	18 333
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-9 280
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	63 609	9 270
Laekunud dividendid	1 300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 522	-58 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	80 700	112 100
Saadud laenude tagasimaksed	-70 700	-100 267
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-124 562	-37 507
Makstud intressid	-3 221	-822
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117 783	-26 496
Kokku rahavood	-1 397	1 244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 930	686
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 397	1 244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	533	1 930

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			72 516	72 516
31.12.2013	2 556	1 847	182 096	186 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõttele. 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 ebatõenäoliste 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. Kuldesse 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 edasiulatavalt. 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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.

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 ettevõtteil tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt vastavalt tegelikele kuludele.

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:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 585	5 203
Üksikisiku tulumaks	6 447	4 421
Sotsiaalmaks	16 109	12 066
Kohustuslik kogumispension	726	458
Töötuskindlustusmaksed	1 176	979
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 043	23 127

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	224 073	224 073	224 073
Amortisatsioonikulu	-59 190	-59 190	-59 190
Müügid	-18 448	-18 448	-18 448
31.12.2013			
Soetusmaksumus	375 058	375 058	375 058
Akumuleeritud kulum	-84 437	-84 437	-84 437
Jääkmaksumus	290 621	290 621	290 621

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	32 917	18 333
Transpordivahendid	32 917	18 333
Kokku	32 917	18 333

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	705 365	511 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	705 365	511 765
Kokku müügitulu	705 365	511 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	705 365	511 765
Kokku müügitulu	705 365	511 765

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	268 192	140 752
Sotsiaalmaksud	67 859	48 251
Kokku tööjõukulud	336 051	189 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	16

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	4 801

Aruande allkirjad:

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2013-31.12.2013 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

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

Andres Moorlat

Juhatuse liige

14.07.2014



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 517
Kokku	182 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 096
Kokku	182 096

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 517
Kokku	182 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 096
Kokku	182 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	705365	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@hotmail.ee