

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mellano OÜ

registrikood: 10906581

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2014 aastal käive suurenes, moodustades kokku 907 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 20 tuhat eurot.

OÜ Mellano põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse mahu hoidmine ning kasvuks prognoositakse 5%.

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 220 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 604	533	
Nõuded ja ettemaksed	100 966	81 646	
Kokku käibevara	105 570	82 179	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	393 297	290 621	3
Kokku põhivara	393 297	290 621	
Kokku varad	498 867	372 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	189 167	101 878	
Võlad ja ettemaksed	103 354	84 423	
Kokku lühiajalised kohustused	292 521	186 301	
Kokku kohustused	292 521	186 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 097	109 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846	72 517	
Kokku omakapital	206 346	186 499	
Kokku kohustused ja omakapital	498 867	372 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	907 445	705 365	4
Muud äritulud	7 850	14 469	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-403 205	-310 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 298	-32 351	
Tööjõukulud	-349 509	-268 192	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 002	-58 609	
Muud ärikulud	-2 247	-2 358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 034	48 019	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	27 719	
Intressikulud	-2 189	-3 221	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 846	72 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846	72 517	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 034	48 019
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 002	58 609
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 851	-14 469
Kokku korrigeerimised	86 151	44 140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 320	-22 605
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 931	25 310
Kokku rahavood äritegevusest	107 796	94 864
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 903	-76 304
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	30 793	32 917
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	63 609
Laekunud dividendid	0	1 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 110	21 522
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	80 700
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-70 700
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-116 426	-124 562
Makstud intressid	-2 189	-3 221
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 615	-117 783
Kokku rahavood	4 071	-1 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533	1 930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 071	-1 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 604	533

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 847	19 847
31.12.2014	2 556	1 847	201 943	206 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2014 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. 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 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 müügikulutused), 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 ettevõttel 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)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 294	5 585
Üksikisiku tulumaks	7 353	6 447
Sotsiaalmaks	18 194	16 109
Kohustuslik kogumispension	858	726
Töötuskindlustusmaksed	1 241	1 176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 940	30 043

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	219 622	219 622	219 622
Amortisatsioonikulu	-94 002	-94 002	-94 002
Müügid	-22 944	-22 944	-22 944
31.12.2014			
Soetusmaksumus	540 460	540 460	540 460
Akumuleeritud kulum	-147 163	-147 163	-147 163
Jääkmaksumus	393 297	393 297	393 297

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	30 793	32 917
Transpordivahendid	30 793	32 917
Kokku	30 793	32 917

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	907 445	705 365
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	907 445	705 365
Kokku müügitulu	907 445	705 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	907 445	705 365
Kokku müügitulu	907 445	705 365

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	261 076	200 333
Sotsiaalmaksud	88 433	67 859
Kokku tööjõukulud	349 509	268 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	22

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 840	3 840

Aruande allkirjad:

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2014-31.12.2014 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

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

Andres Moorlat

Juhatuse liige

30.06.2015



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846
Kokku	201 943
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 943
Kokku	201 943

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 846
Kokku	201 943
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 943
Kokku	201 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	907445	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