

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2015 aastal käive suurenes, moodustades kokku 938 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 15 tuhat eurot.

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

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 66 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2016 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 598	4 604	
Nõuded ja ettemaksed	139 741	100 966	
Kokku käibevara	144 339	105 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	305 875	393 297	3
Kokku põhivara	305 875	393 297	
Kokku varad	450 214	498 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	116 365	189 167	
Võlad ja ettemaksed	112 313	103 354	
Kokku lühiajalised kohustused	228 678	292 521	
Kokku kohustused	228 678	292 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 942	182 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 191	19 846	
Kokku omakapital	221 536	206 346	
Kokku kohustused ja omakapital	450 214	498 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	937 934	907 445	4
Muud äritulud	506	7 850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-372 761	-403 205	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 510	-44 298	
Tööjõukulud	-377 126	-349 509	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-115 399	-94 002	
Muud ärikulud	-6 029	-2 247	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 615	22 034	
Intressikulud	-1 425	-2 189	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 191	19 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 191	19 846	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 615	22 034
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 399	94 002
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-506	-7 851
Kokku korrigeerimised	114 893	86 151
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 781	-19 320
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 959	18 931
Kokku rahavood äritegevusest	101 686	107 796
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 854	-45 903
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 169	30 793
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 685	-15 110
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 002	40 000
Saadud laenude tagasimaksed	-11 779	-10 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-87 805	-116 426
Makstud intressid	-1 425	-2 189
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 007	-88 615
Kokku rahavood	-6	4 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 604	533
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6	4 071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 598	4 604

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 190	15 190
31.12.2015	2 556	1 847	217 133	221 536

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2015 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 473	9 294
Üksikisiku tulumaks	3 511	7 353
Sotsiaalmaks	7 539	18 194
Kohustuslik kogumispension	410	858
Töötuskindlustusmaksed	540	1 241
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 473	36 940

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Ostud ja parendused	66 640	66 640	66 640
Muud ostud ja parendused	66 640	66 640	66 640
Amortisatsioonikulu	-50 987	-50 987	-50 987
Müügid	-103 075	-103 075	-103 075
31.12.2015			
Soetusmaksumus	504 025	504 025	504 025
Akumuleeritud kulum	-198 150	-198 150	-198 150
Jääkmaksumus	305 875	305 875	305 875

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	39 168	30 793
Transpordivahendid	39 168	30 793
Kokku	39 168	30 793

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 934	907 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	937 934	907 445
Kokku müügitulu	937 934	907 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	937 934	907 445
Kokku müügitulu	937 934	907 445

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	282 146	261 076
Sotsiaalmaksud	94 980	88 433
Kokku tööjõukulud	377 126	349 509
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	27

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 120	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MOORLAT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 191
Kokku	217 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 133
Kokku	217 133

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 191
Kokku	217 133
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 133
Kokku	217 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	937934	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Moorlat	37104120321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5124519
E-posti aadress	mellano@hot.ee