

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016a. jätkas ettevõtte transporditeenuse osutamist ja arendamist.

2016 aastal käive suurenes, moodustades kokku 1 miljon 82 tuhat eurot ning kasumiks kujunes ligi 45 tuhat eurot.

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

Aruandeaastal soetatud põhivara kokku summas 283 tuhat eurot ja varadeks olid kaubikud. Ka 2017 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 415	4 598	
Finantsinvesteeringud	4 050	0	
Nõuded ja ettemaksed	131 150	139 741	
Kokku käibevarad	146 615	144 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	375 280	305 875	3
Kokku põhivarad	375 280	305 875	
Kokku varad	521 895	450 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	165 617	116 365	
Võlad ja ettemaksed	119 470	112 313	
Kokku lühiajalised kohustised	285 087	228 678	
Kokku kohustised	285 087	228 678	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 847	1 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 133	201 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 272	15 191	
Kokku omakapital	236 808	221 536	
Kokku kohustised ja omakapital	521 895	450 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 082 832	937 934	4
Muud äritulud	8 676	506	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 265	-372 761	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 067	-50 510	
Tööjõukulud	-433 301	-377 126	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 504	-115 399	
Muud ärikulud	-6 244	-6 029	
Ärikasum (kahjum)	55 127	16 615	
Intressikulud	-2 356	-1 425	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 772	15 191	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 272	15 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mellano OÜ 2016 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 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 äritsükli 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 põhivaral 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 müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade 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 ettevõtte 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)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 078	10 473
Üksikisiku tulumaks	4 733	3 511
Sotsiaalmaks	10 154	7 539
Kohustuslik kogumispension	580	410
Töötuskindlustusmaksed	739	540
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 284	22 473

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused	283 945	1 187	285 132	285 132
Muud ostud ja parendused	283 945	1 187	285 132	285 132
Amortisatsioonikulu	37 601	-247	37 354	37 354
Müügid	-253 081		-253 081	-253 081
31.12.2016				
Soetusmaksumus	534 889	1 187	536 076	536 076
Akumuleeritud kulum	-160 549	-247	-160 796	-160 796
Jääkmaksumus	374 340	940	375 280	375 280

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	241 296	39 168
Transpordivahendid	241 296	39 168
Kokku	241 296	39 168

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 082 832	937 934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 082 832	937 934
Kokku müügitulu	1 082 832	937 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenuse osutamine	1 082 832	937 934
Kokku müügitulu	1 082 832	937 934

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	324 131	282 146
Sotsiaalmaksud	109 169	94 980
Kokku tööjõukulud	433 300	377 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	28

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 074	5 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Mellano OÜ (registrikood: 10906581) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MOORLAT	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 272
Kokku	232 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 405
Kokku	232 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 272
Kokku	232 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	232 405
Kokku	232 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1082832	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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