

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Mell

registrikood: 10270982

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

e-posti aadress: ikarosgrupp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevuseks 2020.a. oli kinnisvara müük ja oma ning renditud kinnisvara edasirentimine.

Osaühingu tähtsamaks prioriteediks järgneval 2021.a. majandusaastal on kinnisvara arendamine.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid osaühingul ei olnud. Samuti ei planeerita neid järgnevaks majandusaastaks.

Juhatuse liikmele tasu juhatuseliikmeks olemise eest ei makstud. Juhatuse liikmele arvestati töötasu summas 7 720 eurot (2019.a. - 7 780 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	489 322	235 112	
Nõuded ja ettemaksed	419 648	906 428	2
Varud	203 151	136 151	4
Kokku käibevarad	1 112 121	1 277 691	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 091	351	2
Kinnisvarainvesteeringud	153 478	52 663	5
Materiaalsed põhivarad	60 554	14 254	6
Kokku põhivarad	223 123	67 268	
Kokku varad	1 335 244	1 344 959	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 723	4 888	7
Võlad ja ettemaksed	20 160	72 620	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 883	77 508	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 531	8 286	
Kokku pikaajalised kohustised	42 531	8 286	
Kokku kohustised	69 414	85 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Ülekurss	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 238 578	1 204 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 665	34 439	
Kokku omakapital	1 265 830	1 259 165	
Kokku kohustised ja omakapital	1 335 244	1 344 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 500	7 800	10
Muud äritulud	58	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 327	-24 185	
Tööjõukulud	-12 076	-11 584	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 691	-6 842	5,6
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-36 536	-34 812	
Intressitulud	43 324	73 309	
Intressikulud	-711	-308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 077	38 189	
Tulumaks	588	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 665	34 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MELL 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategoorias.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varudena võetakse arvele ostetud kinnistud edasimüügiks nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest soetamisega otseselt seotud kulutustest (notaritasud jne).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone, hooneosa), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest].

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ MELL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtet (alates 18.10.2007);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	420	420	0	
Ostjatelt laekumata arved	420	420	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	111 643	111 643	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 055	17 055	0	3
Muud nõuded	289 925	289 925	0	
Laenunõuded	289 000	289 000	0	
Intressinõuded	925	925	0	
Ettemaksed	9 696	605	9 091	
Tulevaste perioodide kulud	605	605	0	
Muud makstud ettemaksed	9 091	0	9 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	428 739	419 648	9 091	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	420	420	0	
Ostjatelt laekumata arved	420	420	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 904	73 904	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	303	303	0	3
Muud nõuded	831 574	831 574	0	
Laenunõuded	828 000	828 000	0	
Intressinõuded	3 574	3 574	0	
Ettemaksed	578	227	351	
Tulevaste perioodide kulud	227	227	0	
Muud makstud ettemaksed	351	0	351	
Kokku nõuded ja ettemaksed	906 779	906 428	351	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 574	0	11 192
Käibemaks	16 815	0	168	0
Üksikisiku tulumaks	0	250	0	50
Erisoodustuse tulumaks	0	83	0	65
Sotsiaalmaks	0	568	0	534
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	31
Intress	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	240		135	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 055	4 533	303	11 899

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostetud kinnistud müügiks	203 151	136 151
Kokku varud	203 151	136 151

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	52 663	0	52 663
31.12.2019			
Soetusmaksumus	52 663	0	52 663
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	52 663	0	52 663
Ostud ja parendused	0	102 784	102 784
Amortisatsioonikulu	-1 969	0	-1 969
31.12.2020			
Soetusmaksumus	52 663	102 784	155 447
Akumuleeritud kulum	-1 969	0	-1 969
Jääkmaksumus	50 694	102 784	153 478

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 450	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	39 770	6 310	46 080	1 056	47 136
Akumuleeritud kulum	-25 516	-6 310	-31 826	-1 056	-32 882
Jääkmaksumus	14 254	0	14 254	0	14 254
Ostud ja parendused	66 356	0	66 356	0	66 356
Amortisatsioonikulu	-9 722	0	-9 722	0	-9 722
Muud muutused	-10 334	0	-10 334	0	-10 334
31.12.2020					
Soetusmaksumus	66 356	499	66 855	1 056	67 911
Akumuleeritud kulum	-5 802	-499	-6 301	-1 056	-7 357
Jääkmaksumus	60 554	0	60 554	0	60 554

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	49 254	6 723	42 531	
Laenukohustised kokku	49 254	6 723	42 531	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 174	4 888	8 286	
Laenukohustised kokku	13 174	4 888	8 286	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142	142	
Võlad töövõtjatele	620	620	12
Maksuvõlad	4 533	4 533	3
Muud võlad	14 295	14 295	
Dividendivõlad	14 295	14 295	12
Saadud ettemaksed	570	570	
Tulevaste perioodide tulud	570	570	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 160	20 160	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	234	234	
Võlad töövõtjatele	720	720	12
Maksuvõlad	11 899	11 899	3
Muud võlad	44 767	44 767	
Dividendivõlad	44 767	44 767	12
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 620	72 620	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2020.a. koosnes osakapital ühest osast nimiväärtusega 10 000 eurot ja ülekursiga 9 587 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 500	7 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 500	7 800
Kokku müügitulu	9 500	7 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara rendile andmine	5 950	7 800
Enda kinnisvara rendileandmine	3 550	0
Kokku müügitulu	9 500	7 800

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 920	7 780
Sotsiaalmaksud	4 156	3 804
Kokku tööjõukulud	12 076	11 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 904	45 487

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ikaros Grupp OÜ	20 000	0	3%	euro	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 920	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2021

OÜ Mell (registrikood: 10270982) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PEDJASAAR	Juhatuse liige	28.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 238 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 665
Kokku	1 245 243
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 210 243
Kokku	1 245 243

Juhatuse ettepanekul maksta dividende 35 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 238 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 665
Kokku	1 245 243
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 210 243
Kokku	1 245 243

Kinnitada juhatuse ettepanek maksta dividende 35 000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pedjasaar	36805292714	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ikarosgrupp@hotmail.ee