

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing MELIORIA

registrikood: 10640002

tänava/talu nimi, Kalmistu tee 7-23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 5084454, +372 6722291

e-posti aadress: vaido@melioria.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Melioria OÜ põhitegevuseks on valmisriiete ja aksessuaaride hulgimüük.

Aastal 2016 töötas Melioria OÜ-s 1 inimene - tegevjuht, kes vastutas ettemüügi ja administratiivse poole eest ning vastavalt vajadusele kaasati lepinguline turundusjuht. Sisseostetavad teenused olid logistika ja raamatupidamine.

Melioria OÜ 2016.a eesmärgid - kasumi säilitamine ja suurendamine ei saanud täidetud seoses turusituatsiooni muutusega.

2015 aastal sai alustatud turismivaldkonda investeerimisega. Sellega seoses soetati kinnisvara, mida käesoleval ja järgneval majandusaastal, parendatakse.

Melioria OÜ 2017.a tegevuseesmärgid on järgmised:

1. ettevõtte põhitegevuse mahu hoidmine
2. investeeringute jätkamine turismivaldkonda

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 671	93 101	2
Nõuded ja ettemaksed	12 671	18 824	3
Varud	11 989	12 858	4
Kokku käibevarad	66 331	124 783	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	140 594	94 849	6
Materiaalsed põhivarad	1 248	0	
Kokku põhivarad	141 842	94 849	
Kokku varad	208 173	219 632	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	851	1 339	8
Kokku lühiajalised kohustised	851	1 339	
Kokku kohustised	851	1 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 481	221 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 971	-6 100	
Kokku omakapital	207 322	218 293	
Kokku kohustised ja omakapital	208 173	219 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	80 952	82 494	11
Muud äritulud	0	2 712	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 627	-58 695	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 852	-13 946	
Tööjõukulud	-16 369	-18 664	12
Muud ärikulud	0	-13	
Ärikasum (kahjum)	-10 896	-6 112	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-80	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 971	-6 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 971	-6 100	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Melioria 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitustegevuse käigus kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kuna kinnisvarainvesteering on ehitusjärgus, siis amortisatsiooni pole arvestatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, IT seadmed ja sisseseade 20 - 30 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljmakseid osanikule.

Tulud

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	112	533
Arvelduskontod	41 559	92 568
Kokku raha	41 671	93 101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 627	7 627
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	788	788
Ettemaksed	4 256	4 256
Tulevaste perioodide kulud	4 256	4 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 671	12 671
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 836	11 836
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 337	1 337
Ettemaksed	5 651	5 651
Tulevaste perioodide kulud	5 651	5 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 824	18 824

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	11 989	12 858
Kokku varud	11 989	12 858

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	788	0	14	0
Üksikisiku tulumaks	0	157	0	161
Sotsiaalmaks	0	322	0	324
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	20
Ettemaksukonto jääk	0		1 323	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	788	499	1 337	505

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod	
	Kokku
Ostud ja parendused	94 849
31.12.2015	
Soetusmaksumus	94 849
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	94 849
Ostud ja parendused	45 745
31.12.2016	
Soetusmaksumus	140 594
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	140 594

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	3 354	4 649
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 146	4 670
1-5 aasta jooksul	212	3 042

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	288	288
Maksuvõlad	499	499
Muud võlad	64	64
Muud viitvõlad	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	851	851
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	834	834
Maksuvõlad	505	505
Kokku võlad ja ettemaksed	1 339	1 339

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	163 608	172 385
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 902	43 096
Kokku tingimuslikud kohustised	204 510	215 481

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 416	39 913
Leedu	32 584	25 431
Läti	10 952	17 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 952	82 494
Kokku müügitulu	80 952	82 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmisriiete hulgimüük	80 952	82 494
Kokku müügitulu	80 952	82 494

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 304	14 023
Sotsiaalmaksud	4 065	4 641
Kokku tööjõukulud	16 369	18 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 304	12 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

Osaühing MELIORIA (registrikood: 10640002) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO VALLI	Juhatuse liige	08.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 971
Kokku	204 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 510
Kokku	204 510

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 971
Kokku	204 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 510
Kokku	204 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	80952	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaido Valli	36708270223		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6722291
Mobiiltelefon	+372 5084454
E-posti aadress	vaido@melioria.ee