

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing MELIORIA

registrikood: 10640002

tänava nimi, maja ja korteri number: Saeveski 2-23
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11214

telefon: +372 5084454, +372 6722291

e-posti aadress: vaido@melioria.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasutusrent	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Melioria OÜ põhitegevuseks on valmisriiete ja aksessuaaride hulgimüük. Aastal 2013 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 tütarettevõtte KV Retail OÜ tegeleb valmisriiete ja aksessuaaride jaemüügiga.

Melioria OÜ 2013. a eesmärgid - kasumi säilitamine ja suurendamine sai täidetud.

Melioria OÜ 2014. a tegevuseesmärgid on järgmised:

1. Ettevõtte kasumi säilitamine ja suurendamine
2. Turundustegevuse mahu säilitamine
3. Uute tegevusvaldkondade leidmine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 604	34 068	2
Nõuded ja ettemaksed	69 063	122 363	3
Varud	11 764	38 926	4
Kokku käibevara	183 431	195 357	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	65 228	56 277	5
Materiaalne põhivara	0	1 342	6
Kokku põhivara	65 228	57 619	
Kokku varad	248 659	252 976	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	43 156	52 628	7
Kokku lühiajalised kohustused	43 156	52 628	
Kokku kohustused	43 156	52 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 536	156 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 155	40 944	
Kokku omakapital	205 503	200 348	
Kokku kohustused ja omakapital	248 659	252 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	148 489	149 934	10
Muud äritulud	3 925	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 085	-116 074	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 049	-11 586	
Tööjõukulud	-15 916	-17 677	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158	-474	6
Muud ärikulud	-9	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 803	4 111	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	8 951	36 911	5
Intressikulud	0	-85	
Muud finantstulud ja -kulud	7	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 155	40 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 155	40 944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 803	4 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158	474	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 316	0	6
Kokku korrigeerimised	-1 158	474	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 300	3 377	3
Varude muutus	27 162	-9 305	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 472	-3 199	7
Kokku rahavood äritegevusest	16 029	-4 542	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0	6
Antud laenude tagasimaksed	50 000	11 500	3,14
Laekunud intressid	7	3 136	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 507	14 636	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-85	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-85	
Kokku rahavood	68 536	10 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 068	24 059	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 536	10 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 604	34 068	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	156 592	159 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 944	40 944
31.12.2012	2 556	256	197 536	200 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 155	5 155
31.12.2013	2 556	256	202 691	205 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Melioria 2013. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Sellisel puhul omandatud ettevõtte varasid ja kohustusi ei hinnata ostuanalüüsis ümber nende õiglasele väärtusele, vaid neid võetakse ostuanalüüsi koostamisel arvesse nende bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise maksumuse vahel ei kajastata firmaväärtusena, vaid seda kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähendamise või suurendamisena. Edasi kajastatakse tütar-ettevõtet kapitaliosaluse meetodil.

OÜ Melioria tütar-ettevõtteks on OÜ KV Retail (100 %).

OÜ Melioria ei koosta konsolideeritud aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §-le 29 punkt 1 lõikele 3 (konsolideeritud müügitulu ei ületa 1,0 milj. eurot ja varad bilansipäeva seisuga ei ületa 0,5 milj. eurot).

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 laekuv 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 kulukuks 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"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalet 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:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustused

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooles on tütarettevõtte OÜ KV Retail.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	63	268
Arvelduskontod	102 541	33 800
Kokku raha	102 604	34 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	61 098	61 098	0	0
Ettemaksed	7 965	7 965	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7 965	7 965	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 063	69 063	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72 363	72 363	0	0
Muud nõuded	50 000	50 000	0	0
Laenunõuded	50 000	50 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 363	122 363	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	11 764	31 218
Ettemaksed varude eest	0	7 708
Kokku varud	11 764	38 926

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11221804	KV Retail OÜ	Eesti	Valmisriiete jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
KV Retail OÜ	56 277	8 951	65 228
Kokku	56 277	8 951	65 228

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 369	2 369	3 100	5 469
Akumuleeritud kulum	-553	-553	-3 100	-3 653
Jääkmaksumus	1 816	1 816	0	1 816
Amortisatsioonikulu	-474	-474	0	-474
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 369	2 369	3 100	5 469
Akumuleeritud kulum	-1 027	-1 027	-3 100	-4 127
Jääkmaksumus	1 342	1 342	0	1 342
Amortisatsioonikulu	-158	-158	0	-158
Müügid	-1 184	-1 184	0	-1 184
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 500	0
Transpordivahendid	2 500	0
Kokku	2 500	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 094	2 094	0	0	
Maksuvõlad	611	611	0	0	8
Muud võlad	40 451	40 451	0	0	
Dividendivõlad	31 956	31 956	0	0	
Muud viitvõlad	8 495	8 495	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 156	43 156	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 986	10 986	0	0	
Maksuvõlad	1 191	1 191	0	0	8
Muud võlad	40 451	40 451	0	0	
Dividendivõlad	31 956	31 956	0	0	
Muud viitvõlad	8 495	8 495	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 628	52 628	0	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	113	692
Üksikisiku tulumaks	165	166
Sotsiaalmaks	314	314
Kohustuslik kogumispension	19	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	611	1 191

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 063	62 076
Leedu	105 231	73 209
Läti	17 195	11 649
Itaalia	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 489	149 934
Kokku müügitulu	148 489	149 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmisriiete hulgimüük	148 489	149 934
Kokku müügitulu	148 489	149 934

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 963	12 930
Sotsiaalmaksud	3 953	4 747
Kokku tööjõukulud	15 916	17 677
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013
Kasutusrendikulu	2 853
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 980
1-5 aasta jooksul	4 621

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	160 126	156 053
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	42 565	41 483
Kokku tingimuslikud kohustused	202 691	197 536

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	31 669	44	78 609	44

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	2 550	50 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	1 086	8 311	11 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 419	11 419

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2014

Osaühing MELIORIA (registrikood: 10640002) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO VALLI	Juhatuse liige	21.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 155
Kokku	202 691
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 691
Kokku	202 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	148489	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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