

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Migliore Concept OÜ

registrikood: 12437995

tänavatänu nimi, Mooni tn 18-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 56502007

e-posti aadress: nd.natademi@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Migliore Concept OÜ alustas tegevust 2013. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on riiete jaekaubandus.

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

Meie eesmärgiks on saavutada kindla positsiooni oma turunišis ja olla kasumlik.

Tulemused

Migliore Concept OÜ müügitulu moodustas 2014.aastal 85 483 eurot (2013.aastal 16 328 eurot). Ettevõtte 2014.aasta ärikasumiks on 23 631 eurot (2013.aasta ärikahjumiks oli 4 400 eurot) ja puhaskasumiks 18 166 eurot (2013.aasta puhaskahjumiks 4 684 eurot).

Personal

Migliore Concept OÜ-l 2014 majandusaastal ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele 2014 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2015.aasta arengud

Migliore Concept OÜ plaan 2015. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 942	986	2
Nõuded ja ettemaksed	5 451	7 382	3
Varud	61 549	23 544	4
Kokku käibevara	81 942	31 912	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	477	725	5
Kokku põhivara	477	725	
Kokku varad	82 419	32 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 420	32 244	6
Võlad ja ettemaksed	3 017	2 577	7
Kokku lühiajalised kohustused	66 437	34 821	
Kokku kohustused	66 437	34 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 684	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 166	-4 684	
Kokku omakapital	15 982	-2 184	
Kokku kohustused ja omakapital	82 419	32 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	13.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	85 483	16 328	9
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 424	-14 095	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 181	-6 529	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249	-104	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 631	-4 400	
Intressikulud	-606	-284	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 859	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 166	-4 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 166	-4 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	13.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 631	-4 400	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249	104	5
Kokku korrigeerimised	249	104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 315	-4 882	
Varude muutus	-38 005	-23 544	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 944	2 577	
Makstud intressid	-606	-284	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 360	-30 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-829	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-829	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 075	32 244	6
Saadud laenude tagasimaksed	-17 900	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 175	32 244	
Kokku rahavood	18 815	986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	986	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 815	986	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 859	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 942	986	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.03.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 684	-4 684
31.12.2013	2 500	-4 684	-2 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 166	18 166
31.12.2014	2 500	13 482	15 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Migliore Concept OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõikisoetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevas; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Seotud osapooled

Migliore Concept OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	14 942	986

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 287	1 287
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	1 664	1 664
Tulevaste perioodide kulud	1 664	1 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 451	5 451
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	782	782
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	4 100	4 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 382	7 382

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	61 549	23 544
Kokku varud	61 549	23 544

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	829	829
Amortisatsioonikulu	-104	-104
31.12.2013		
Soetusmaksumus	829	829
Akumuleeritud kulum	-104	-104
Jääkmaksumus	725	725
Amortisatsioonikulu	-248	-248
31.12.2014		
Soetusmaksumus	829	829
Akumuleeritud kulum	-352	-352
Jääkmaksumus	477	477

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised võlakirjad	63 420	63 420		
Lühiajalised laenud kokku	63 420	63 420		
Lühiajalised võlakirjad				
Laenukohustused kokku	63 420	63 420		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	32 244	32 244		
Lühiajalised laenud kokku	32 244	32 244		
Laenukohustused kokku	32 244	32 244		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	870	870
Muud võlad	2 147	2 147
Muud viitvõlad	2 147	2 147
Kokku võlad ja ettemaksed	3 017	3 017
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	372	372
Muud võlad	955	955
Muud viitvõlad	955	955
Saadud ettemaksed	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	2 577	2 577

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	13.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 646	4 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 646	4 123
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	83 837	12 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	83 837	12 205
Kokku müügitulu	85 483	16 328
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	85 483	16 328

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	13.03.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	57 424	14 095
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 424	14 095

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	13.03.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	4 181	6 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 181	6 529

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 420	32 244

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Migliore Concept OÜ (registrikood: 12437995) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA TŠAHHIROV	Juhatuse liige	06.07.2015
NATALJA TUGAY	Juhatuse liige	18.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 166
Kokku	13 482
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 482
Kokku	13 482

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	85483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ksenia Tšahhirov	48111182229	Eesti	1250 EUR
Natalja Tugay	47311140277	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56502007
E-posti aadress	nd.natademi@gmail.com