

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marico Ehitus OÜ

registrikood: 12085964

tänav a nimi, maja number: Väike-Paala tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: info@marico.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	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Marico Invest OÜ on asutatud 2011. aasta aprilli alguses. Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Töid teostati Eesti Vabariigis ja Soome Vabariigis.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 1 682 909 eurot.

Seisuga 31. detsember 2016 oli bilansimaht 422 049 eurot.

Majandusaasta kahjum oli 104 880 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas kalendriaastas kokku taandatuna täistööajale 1 inimene, kellele maksti töötasusid kokku koos maksudega 13 928 eurot.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Järgneval majandusaastal jätkatakse ehitustegevusega, kuid lisandub arendus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 211	109 214	
Nõuded ja ettemaksed	352 895	194 526	2
Kokku käibevarad	366 106	303 740	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	55 943	41 208	
Kokku põhivarad	55 943	41 208	
Kokku varad	422 049	344 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 625	0	4
Võlad ja ettemaksed	311 677	100 431	5
Kokku lühiajalised kohustised	313 302	100 431	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 247	24 137	4
Kokku pikaajalised kohustised	18 247	24 137	
Kokku kohustised	331 549	124 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 880	77 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 880	140 534	
Kokku omakapital	90 500	220 380	
Kokku kohustised ja omakapital	422 049	344 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 682 909	1 247 183	7
Muud äritulud	0	87 830	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 631 648	-997 335	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 654	-99 511	
Tööjõukulud	-13 928	-76 443	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 848	-19 731	
Muud ärikulud	-3 807	-79 439	
Ärikasum (kahjum)	-99 976	62 554	
Intressitulud	3 506	85	
Intressikulud	-616	-25 855	
Muud finantstulud ja -kulud	-79	103 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 165	140 534	
Tulumaks	-7 715	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 880	140 534	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marico Ehitus OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Seoses 1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatustega on muutunud aastaaruande esitusviis.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Nõuded ja ettemaksed	342 218	-147 692	194 526
Võlad ja ettemaksed	75 431	25 000	100 431
Aruandeaasta kasum	313 226	-172 692	140 534
Muud äritulud	235 522	-147 692	87 830
Intressikulud	-770	-25 085	-25 855
Intressitulud	0	85	85

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse- ja kohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulumja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised 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 kuuluvas 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 bilansikuupäevast; või ettevõtetel 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade, teenuste 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Marico Ehitus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	338 855	338 855
Ostjatelt laekumata arved	338 855	338 855
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 514	2 514
Ettemaksed	8 170	8 170
Tulevaste perioodide kulud	1 242	1 242
Muud makstud ettemaksed	6 928	6 928
Muud nõuded	3 356	3 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	352 895	352 895
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 833	160 833
Ostjatelt laekumata arved	160 833	160 833
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 200	3 200
Muud nõuded	4 409	4 409
Laenuõuded	4 409	4 409
Ettemaksed	26 084	26 084
Tulevaste perioodide kulud	5 034	5 034
Muud makstud ettemaksed	21 050	21 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 526	194 526

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 949		112
Üksikisiku tulumaks		163		294
Sotsiaalmaks		399		6 906
Kohustuslik kogumispension		24		477
Töötuskindlustusmaksed		29		511
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 514		3 200	1 136
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 514	2 564	3 200	9 436

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad real on kajastatud Soomes maksuametis oleva ettemaksukonto summa.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 625	1 625		
Lühiajalised laenud kokku	1 625	1 625		
Kapitalirendikohustised kokku	18 247		18 247	
Laenukohustised kokku	19 872	1 625	18 247	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	24 137		24 137	
Laenukohustised kokku	24 137		24 137	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	283 837	283 837
Võlad töövõtjatele	276	276
Maksuvõlad	2 564	2 564
Muud võlad	25 000	25 000
Intressivõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	311 677	311 677
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 236	57 236
Võlad töövõtjatele	8 759	8 759
Maksuvõlad	9 436	9 436
Muud võlad	25 000	25 000
Intressivõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	100 431	100 431

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 673 514	1 093 603
Soome	9 395	153 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 682 909	1 247 183
Kokku müügitulu	1 682 909	1 247 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 682 909	1 247 183
Kokku müügitulu	1 682 909	1 247 183

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 368	57 162
Sotsiaalmaksud	3 477	18 826
Töötuskindlustuse kulu	83	455
Kokku tööjõukulud	13 928	76 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 625

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen	1 625	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 766	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Marico Ehitus OÜ (registrikood: 12085964) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RICARDO BORTKEVITŠ	Juhatuse liige	21.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 880
Kokku	88 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1682909	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ricardo Bortkevitš	38512085714	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@marico.ee