

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mercantile Group AS

registrikood: 10279539

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 549

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 6791000

faks: +372 6791009

e-posti aadress: info@mercantile.ee

veebilehe aadress: www.mercantile.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Mercantile Group AS (edaspidi "Ettevõtte") on asutatud 1997. a. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on mootorsõidukite varuosade, tarvikute ja lisaseadmete maaletoomine, hulgi- ja jaemüük, samuti mootorsõidukite hooldus ja remont. Ettevõtte tegutseb valdavalt Eesti turul.

Ettevõtte ainuaktsionäriks kogu 2011. a. vältel oli Soomes asuv ettevõtete grupp Mercantile Oy Ab, mis tekkis 01.10.2002. ettevõtte varasema omaniku Helvar Merca Oy Ab jagunemise tulemusena. Ettevõtte nõukogu liikmed olid kogu aasta vältel Timo Lauri Kemppainen (nõukogu esimees), Kai-Petteri Purhonen, Ulla Kyrö, ja Peeter Kodar. Juhatuse ainus liige (juhataja) oli Maris Parik.

Nii 2011. kui ka alanud 2012. aastal on ettevõtte tegevuse peamiseks eesmärgideks turuosa kasvatamine ning kasumi tootmine tooteportfelli arendamise, kliendibaasi laiendamise ning efektiivsuse tõusu abil. 2011 a. oli ettevõttele väga tõine, aga ka tõeliselt edukas – mootorsõidukite varuosade, samuti mootorsõidukite hoolduse ja remondi vajadus Eesti turul küll kasvas, kuid ettevõtte käibenumbrid kasvasid veelgi enam. Keskendutud on just autovaruosade müügile – oluliselt suurendatud laoseisusid ning laiendatud kaubavalikut ning seeläbi oluliselt parandatud saadavust. Garantiiks ettevõtte pidevale arengule on pidev kliendisuhete parandamine, töötajate arendamine, uued tehnilised lahendused ning pakutavate toodete ühtlaselt kõrge kvaliteedi tase.

Mercantile Group AS 2011. a. netokäive oli 10 455 312 eurot, 2010. aastaga võrreldes kasvas ettevõtte põhitegevuse käive 22,9 %. 2011.a. kasum oli 687 127 eurot (2010. a. puhaskasum oli 348 501).

2012. a. oodatakse ettevõttelt jätkuvalt efektiivset tegutsemist. Vaatamata tagasihoidlikele ennustustele EV üldisele majanduskasvule plaanime käibenumbrite suurendamist ka võrreldes 2011. a. tulemustega. Jätkub keskendumine äriklientide teenindamisele varuosadega läbi ettevõttele kuuluva Autoasi keti, milleks on Mercantile Group AS-i piirkondlikud esindused ning vahelaod.

Ettevõttes töötas aasta jooksul keskmiselt 79 töötajat (2010.a. keskmiselt 75 töötajat) ning palgakulu koos kõigi maksudega oli 1 468 983 eurot (2010.a. 1 295 338 eurot), sh. juhatuse ja nõukogu liikmete tasu koos maksudega kokku 91 500 eurot (2010.a. 61 908 eurot).

Aktsiaseltsi audiitor 2011.a. oli Rimess OÜ.

Alljärgnevalt on toodud ettevõtte rahandussuhtarvud ja nende võrdlus eelmise aastaga:

Rahandussuhtarvud		2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Current Ratio	5,8	5,3
Maksevõimekordaja (kordades)	Quick Ratio	1,3	1,4
Vara käibesagedus (korda aastas)	Total Assets Turnover	1,7	1,6
Varude kuluvälde (päevades)		174,1	170,8
Võlakordaja (kordades)	Debt/Equity Ratio	0,1	0,1
Omakapitali kordaja (kordades)	Equity Multiplier	1,2	1,2
Käibe puhasrentaablus (%)	Profit Margin	6,6%	4,1%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	ROE	13,1%	7,5%
Vara puhasrentaablus (%)	ROA	11,3%	6,5%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja(kordades) = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Vara käibesagedus (korda aastas) = realiseerimise netokäive / keskmine vara

Varude kuluvälde (päevades) = varud kokku / Realiseeritud toodete kulu: 360

Võlakordaja (kordades) = lühiajalised ja pikaajalised kohustused / vara

Omakapitali kordaja = keskmine vara / keskmine omakapital

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum * 100 / realiseerimise netokäive

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum * 100 / keskmine omakapital

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum * 100 / keskmine vara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 762	207 497	2
Nõuded ja ettemaksed	932 986	834 501	3
Varud	3 516 430	2 797 147	5
Kokku käibevara	4 568 178	3 839 145	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 821 091	1 791 597	6
Kokku põhivara	1 821 091	1 791 597	
Kokku varad	6 389 269	5 630 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 326	28 128	9
Võlad ja ettemaksed	708 224	692 921	10
Kokku lühiajalised kohustused	783 550	721 049	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 697	30 798	9
Kokku pikaajalised kohustused	39 697	30 798	
Kokku kohustused	823 247	751 847	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 439	128 462	11
Ülekurss	1 005 969	1 005 969	
Kohustuslik reservkapital	12 846	12 846	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 731 641	3 383 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 127	348 501	
Kokku omakapital	5 566 022	4 878 895	11
Kokku kohustused ja omakapital	6 389 269	5 630 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 455 312	8 507 635	12
Muud äritulud	11 617	1 867	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 272 120	-5 894 794	13
Mitmesugused tegevuskulud	-827 812	-739 415	14
Tööjõukulud	-1 468 983	-1 295 338	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-195 407	-216 887	6
Muud ärikulud	-8 661	-7 042	16
Ärikasum (kahjum)	693 946	356 026	
Finantstulud ja -kulud	-6 819	-7 525	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	687 127	348 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 127	348 501	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	693 946	356 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	195 407	216 887	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 004	-38	6
Muud korrigeerimised	0	-1	
Kokku korrigeerimised	192 403	216 848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98 485	542 938	3
Varude muutus	-719 283	-847 914	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 878	-118 541	
Makstud intressid	-7 179	-7 751	17
Kokku rahavood äritegevusest	118 280	141 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-151 142	-37 025	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 467	2 968	6
Laekunud intressid	322	174	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-147 353	-33 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-59 700	-41 265	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 700	-41 265	
Kokku rahavood	-88 773	66 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 497	140 987	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 773	66 458	
Valuutakursside muutuste mõju	38	52	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 762	207 497	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	128 462	1 005 969	12 846	3 383 117	4 530 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)				348 501	348 501
31.12.2010	128 462	1 005 969	12 846	3 731 618	4 878 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)				687 127	687 127
Muud muutused omakapitalis	-23			23	0
31.12.2011	128 439	1 005 969	12 846	4 418 768	5 566 022

Seoses eurole üleminekuga muudeti ühe aktsia hinda 639,12 eurolt 639,00 eurole, mille tõttu ettevõtte aktiikapital vähenes 23 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantile Group AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus.

Mercantile Group AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja inkasseeritud raha.

Mercantile Group AS-i arveldusarved Sampo Pangas (Soomes ja Eestis) kuuluvad kontserni emaettevõtte Mercantile Oy Ab kontsernikonto koosseisu ja seetõttu kajastatakse arveldusarvel olev raha bilansis nõuete ja ettemaksete real. Muud pangakontod, mis ei kuulu kontsernikonto koosseisu, on kajastatud rahana.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest ning arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on alla hinnatud. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 12 kuud, alla hinnatud 100% ulatuses, 6-12 kuud maksetähtaega ületavad arved on alla hinnatud 50% ulatuses. Kõik nõuded, mis on üle antud inkassofirmale, on raamatupidamises alla hinnatud 100%. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike esemete 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 tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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 kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Piiramatu kasuliku elueaga vara (materiaalne põhivara (maa) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud, 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 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 lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte bilansis ei ole moodustatud garantiieraldisi, sest varuosade tootja annab müüdüd toodetele garantii.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikusattud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 718	6 268
Arvelduskontod	112 044	202 861
Raha teel	0	-1 632
Kokku raha	118 762	207 497

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	718 148	569 816	
Ostjatelt laekumata arved	727 938	584 313	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 790	-14 497	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 187	0	4
Muud nõuded	184 005	239 884	
Viitlaekumised	115 539	78 988	
Muud nõuded	68 466	160 896	
Ettemaksed	29 646	24 801	
Kokku nõuded ja ettemaksed	932 986	834 501	

Kulud ebatõenäoliseks hinnatud nõuetest on kajastatud lisas 14.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 187	122 904	105 707
Üksikisiku tulumaks		30 927	27 965
Erisoodustuse tulumaks		209	229
Sotsiaalmaks		58 350	53 223
Kohustuslik kogumispension		2 524	1 656
Töötuskindlustusmaksed		6 974	6 440
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		400	750
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 187	222 288	195 970

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	3 504 779	2 624 083	13
Ettemaksed varude eest	11 651	173 064	
Kokku varud	3 516 430	2 797 147	

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on kaupu 2011. aastal alla hinnatud summas 77 038 eurot (2010.a. 100 839 eurot). Laoinventuuride tulemusena kanti kuludesse 2 910 euro (2010.a. 2 963 euro) väärtuses kaupu. Praagina on maha kantud kaupu summas 41 954 eurot (2010.a. 39 629 eurot).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	162 222	200 852	412 555	775 629	451 355	63 078	63 078	3 394 353
Akumuleeritud kulum		-547 268	-75 815	-190 795	-274 037	-540 647	-328 658			-1 416 573
Jääkmaksumus	111 206	1 445 817	86 407	10 057	138 518	234 982	122 697	63 078	63 078	1 977 780
Ostud ja parendused			20 509	4 486	1 000	25 995	11 029			37 024
Muud ostud ja parendused			20 509	4 486	1 000	25 995	11 029			37 024
Amortisatsioonikulu		-63 779	-39 669	-5 651	-57 830	-103 150	-49 958			-216 887
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-492	-492				-492
Müügid			-2 437			-2 437				-2 437
Muud muutused			-3 391			-3 391				-3 391
31.12.2010										
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	162 208	204 108	401 846	768 162	446 151	63 078	63 078	3 381 682
Akumuleeritud kulum		-611 047	-100 789	-195 216	-320 650	-616 655	-362 383			-1 590 085
Jääkmaksumus	111 206	1 382 038	61 419	8 892	81 196	151 507	83 768	63 078	63 078	1 791 597
Ostud ja parendused			131 318	23 850	31 009	186 177	50 436			236 613
Muud ostud ja parendused			131 318	23 850	31 009	186 177	50 436			236 613
Amortisatsioonikulu		-63 779	-49 716	-6 248	-42 004	-97 968	-33 660			-195 407
Müügid							-463			-463
Muud muutused			-11 249			-11 249				-11 249
31.12.2011										
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	207 644	226 803	430 529	864 976	487 716	63 078	63 078	3 520 061
Akumuleeritud kulum		-674 826	-75 872	-200 309	-360 328	-636 509	-387 635			-1 698 970
Jääkmaksumus	111 206	1 318 259	131 772	26 494	70 201	228 467	100 081	63 078	63 078	1 821 091

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 667	2 967
Transpordivahendid		2 929
Muud masinad ja seadmed	1 667	38
Muu materiaalne põhivara	1 800	
Kokku	3 467	2 967

2011. aastal kanti inventuuri tulemusena bilansist välja amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut põhivara kokku soetusmaksumuses 4 466 eurot, jääkväärtuses 0 eurot (2010. aastal soetusmaksumuses 32 465 eurot, jääkväärtuses 492 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod ja kaubikud	79 244	39 547	39 697	
Kapitalirendikohustused kokku	79 244	39 547	39 697	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod ja kaubikud	58 926	28 128	30 798	
Kapitalirendikohustused kokku	58 926	28 128	30 798	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	90 114	61 419
Kokku	90 114	61 419

Ettevõtte on rentinud sõiduautosid ja kaubikuid Swedbank Liising AS-lt ja Sampo Liisingult.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	6 551	8 181

Ettevõtte on andnud rendile äripinda peamajas Pärnu mnt. 549 Tallinnas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	151 454	146 285
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	1 660

Mercantile Group AS on rentinud ruume oma kauplus-autoteenindustele Tallinnas, Tartus, Pärnus, Rakveres.

31.12.2011 seisuga rendib Mercantile Group AS kasutusrendina 2 laomasinat. Rendileandjaks on Swedbank Liising AS.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	79 244	39 547	39 697		7
Muud laenukohustused					
Muud laenukohustused kokku	35 779	35 779			19
Laenukohustused kokku	115 023	75 326	39 697		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	58 926	28 128	30 798		7
Laenukohustused kokku	58 926	28 128	30 798		

Muude laenukohustustena on kajastatud kontsernikonto miinussaldo Sampo Pankki Oyj pangas. Intress võlgnevuselt on 1 kuu euribor + 1,5%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 465	332 492	
Võlad töövõtjatele	131 334	119 487	
Maksuvõlad	222 288	195 970	4
Muud võlad	67 068	38 731	
Saadud ettemaksed	20 069	6 241	
Kokku võlad ja ettemaksed	708 224	692 921	

Muud võlad sisaldavad ettevõtte tegevuskuludest tekkivaid võlgu tarnijatele.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	128 439	128 462
Aktsiate arv (tk)	201	201
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Aktsiate nimiväärtus 2010. aastal eurodesse ümber arvestatuna oli 639,12 eurot. 2011. aastal vähendati aktsiate nimiväärtust 639,00 euron, mille tulemusena vähenes aktsiakapital 23,41 euro võrra.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 333 801	8 482 816
Läti	108 370	9 600
Soome	13 141	15 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 455 312	8 507 635
Kokku müügitulu	10 455 312	8 507 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	8 907 945	6 899 374
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	1 256 008	1 336 079
mootorsõidukite hooldus ja remont	291 359	272 182
Kokku müügitulu	10 455 312	8 507 635

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	121 902	143 432	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 963 326	5 596 498	
Transpordikulud	186 892	154 864	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 272 120	5 894 794	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	133 859	124 764
Energia	158 756	150 981
Elektrienergia	43 922	44 766
Soojusenergia	9 272	10 121
Kütus	105 562	96 094
Mitmesugused bürookulud	14 687	17 805
Lähetuskulud	9 954	5 357
Koolituskulud	8 942	1 588
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 010	14 514
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 272	2 468
Reklaami- ja turustuskulud	29 121	-13 956
Kinnisvarakulud	35 532	33 396
Autokulud	67 189	52 686
Laokulud	126 569	91 884
Autoteeninduse tarbeained	40 427	37 884
Arvutikulud	50 423	54 870
Personaliga seotud kulud	6 797	6 140
Side- ja kommunikatsioonikulud	32 452	31 613
Juhtimistasud emaaettevõttele	61 992	91 565
Muud	38 374	35 856
Kokku mitmesugused tegevuskulud	827 812	739 415

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 095 168	966 790
Sotsiaalmaksud	373 815	328 548
Kokku tööjõukulud	1 468 983	1 295 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	75

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	5 177	6 012	
Trahvid, viivised ja hüvitised	876	198	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	492	6
Muud	2 608	340	
Kokku muud ärikulud	8 661	7 042	

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	322	174
Intressikulud	-7 179	-7 751
Intressikulu kapitalirendilt	-7 179	-7 751
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	38	52
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 819	-7 525

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Võimalikud dividendid	3 490 827	2 947 978	1
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	927 941	783 640	1
Tagatised	10 000	0	
Kokku tingimuslikud kohustused	4 428 768	3 731 618	

Tagatisena on bilansiväliselt kajastatud kohustus garanteerida teise juriidilise isiku kohustusi. Garantiikohustus kehtib 5 aastat alates kokkuleppe sõlmimisest jaanuaris 2012.a. Ettevõtte juhatus hindab, et eelnimetatud garantiikohustuste realiseerumine on vähemtõenäoline kui nende mitterealiseerumine.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mercantile Oy Ab Mercantile Group Oy Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 249	35 779	135 789	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 616	1 294	26 101
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 400		6 391

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	61 992	170	91 565	39
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196 788	12 400	234 607	13 545
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400		6 391	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	85 100	55 517

Mercantile Group AS-i arveldusarved Sampo Pangas (Soomes ja Eestis) kuuluvad kontserni emaettevõtte Mercantile Oy Ab kontsernikonto koosseisu ja seetõttu kajastatakse arveldusarvel olev raha bilansis nõuete ja ettemaksete (miinussaldo laenukohustuste) all.

31.12.2011 seisuga olid kontsernikonto liikmeteks Mercantile Oy Ab, Örum Oy Ab ja Mercantile Group AS.

Mercantile Group AS kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangaarvetel oleva vaba raha kasutamisel maksab Mercantile Oy Ab intressi. 2011.aastal oli nimetatud tulu 170 eurot (2010.a. 39 eurot).

Mercantile Group AS-il on võimalus kasutada kontserni arvelduskonto krediiti 1 469 968 euro ulatuses. 2011. aasta lõpu seisuga moodustas arvelduskrediit 35 779 eurot (lisa 9). Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Tehingutes kontserniettevõtetega rakendatakse kokkuleppehinda, kuid see ei erine oluliselt turuhinnast.

Aruande digitaalallkirjad

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PARIK	Juhatuse liige	27.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mercantile Group AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Mercantile Group AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mercantile Group AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

27.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	27.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 731 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687 127
Kokku	4 418 768
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	4 418 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	8907945	85.20%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1256008	12.01%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	291359	2.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791000
Faks	+372 6791009
E-posti aadress	info@mercantile.ee
E-posti aadress	marge.neemre@mercantile.ee
Veebilehe aadress	www.mercantile.ee