

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihtnumber: 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 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte ainuaktsionäriks kogu 2014. a. vältel oli Soomes asuv ettevõtete grupp Mercantile Oy Ab.

Mercantile Group AS 2014. a. netokäive oli 12 001 535 eurot, eelmise aastaga võrreldes kasvas ettevõtte põhitegevuse käive 13,1 %. 2014.a. kasum oli 286 665 eurot.

Rahandussuhtarvud		2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Current Ratio	7,4	7,8
Maksevõimekordaja (kordades)	Quick Ratio	2,9	3,2
Vara käibesagedus (korda aastas)	Total Assets Turnover	1,5	1,5
Varude kuluvälde (päevades)		150,0	162,9
Võlakordaja (kordades)	Debt/Equity Ratio	0,1	0,1
Omakapitali kordaja (kordades)	Equity Multiplier	1,1	1,1
Käibe puhasrentaablus (%)	Profit Margin	2,4%	5,9%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	ROE	4,1%	9,5%
Vara puhasrentaablus (%)	ROA	3,6%	8,5%

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 / kaubad, toore, materjal ja teenused: 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 936	527 379	2
Nõuded ja ettemaksed	2 308 933	1 846 753	3
Varud	3 744 051	3 429 462	4
Kokku käibevara	6 193 920	5 803 594	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 647 272	1 609 079	6
Immateriaalne põhivara	85 439	115 058	7
Kokku põhivara	1 732 711	1 724 137	
Kokku varad	7 926 631	7 527 731	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 747	12 892	10
Võlad ja ettemaksed	827 676	729 985	11
Kokku lühiajalised kohustused	831 423	742 877	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 894	1 205	10
Kokku pikaajalised kohustused	24 894	1 205	
Kokku kohustused	856 317	744 082	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 439	128 439	13
Ülekurs	1 005 969	1 005 969	
Kohustuslik reservkapital	12 846	12 846	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 636 395	5 015 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 665	621 149	
Kokku omakapital	7 070 314	6 783 649	
Kokku kohustused ja omakapital	7 926 631	7 527 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 001 535	10 614 336	14
Muud äritulud	21 402	15 959	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 983 187	-7 576 883	15
Mitmesugused tegevuskulud	-843 714	-750 436	16
Tööjõukulud	-1 650 907	-1 446 662	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-256 909	-232 944	6, 7
Muud ärikulud	-6 597	-2 401	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	281 623	620 969	
Intressikulud	-711	-2 402	19
Muud finantstulud ja -kulud	5 753	2 582	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	286 665	621 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 665	621 149	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	281 623	620 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	256 909	232 944	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 477	-2 554	
Kokku korrigeerimised	249 432	230 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-462 180	-536 979	3
Varude muutus	-314 589	102 341	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 503	-133 713	
Makstud intressid	-711	-2 402	
Kokku rahavood äritegevusest	-152 922	280 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-238 060	-258 375	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 117	4 033	6
Laekunud intressid	5 754	2 582	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-223 189	-251 760	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 332	-26 584	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 332	-26 584	
Kokku rahavood	-386 443	2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	527 379	525 117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-386 443	2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 936	527 379	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	128 439	1 005 969	12 846	5 015 246	6 162 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				621 149	621 149
31.12.2013	128 439	1 005 969	12 846	5 636 395	6 783 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)				286 665	286 665
31.12.2014	128 439	1 005 969	12 846	5 923 060	7 070 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantile Group AS 2014. 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 väärangus.

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 Danske 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 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 500 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.

Piiramatult 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.

Kapitalirendi 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 otsekuludused 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 osapoolle. 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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 389	8 622
Arvelduskontod	129 738	517 257
Raha teel	7 809	1 500
Kokku raha	140 936	527 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	979 649	979 649	
Ostjatelt laekumata arved	1 030 452	1 030 452	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 803	-50 803	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 124 312	1 124 312	21
Muud nõuded	189 205	189 205	
Intressinõuded	38	38	
Viitlaekumised	189 167	189 167	
Ettemaksed	15 767	15 767	
Tulevaste perioodide kulud	10 404	10 404	
Muud makstud ettemaksed	5 363	5 363	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 308 933	2 308 933	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	933 323	933 323	
Ostjatelt laekumata arved	962 168	962 168	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 845	-28 845	
Nõuded seotud osapoolte vastu	735 686	735 686	21
Muud nõuded	158 588	158 588	
Laenunõuded	900	900	
Intressinõuded	38	38	
Viitlaekumised	157 650	157 650	
Ettemaksed	19 156	19 156	
Tulevaste perioodide kulud	8 984	8 984	
Muud makstud ettemaksed	10 172	10 172	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 846 753	1 846 753	

Kulud ebatõenäoliseks hinnatud nõuetest on kajastatud lisas 16.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	3 625 867	3 350 917	
Ettemaksed varude eest	118 184	78 545	
Kokku varud	3 744 051	3 429 462	
	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	193 872	229 118	15

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on kaupu 2014. aastal alla hinnatud kogusummas 147 805 eurot (2013.a. 145 131 eurot). Laoinventuuride tulemusena leiti kaupade ülejääki 3 052 euro väärtuses (2013.a. puudujääk 43 675 eurot). Praagina kanti maha kaupu summas 49 119 eurot (2013.a. 40 312 eurot).

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	179	275
Käibemaks	110 707	123 645
Üksikisiku tulumaks	35 713	31 977
Erisoodustuse tulumaks	180	167
Sotsiaalmaks	66 634	58 937
Kohustuslik kogumispension	3 994	2 901
Töötuskindlustusmaksed	5 283	5 020
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222 690	222 922

Lisainformatsioon ettevõtte võlgade ja ettemaksete kohta Lisas 11.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	221 551	162 636	413 206	797 393	588 837	3 490 521
Akumuleeritud kulum		-738 605	-102 115	-139 432	-370 302	-611 849	-440 876	-1 791 330
Jääkmaksumus	111 206	1 254 480	119 436	23 204	42 904	185 544	147 961	1 699 191
Ostud ja parendused			84 373	9 112	9 076	102 561	13 176	115 737
Muud ostud ja parendused			84 373	9 112	9 076	102 561	13 176	115 737
Amortisatsioonikulu		-63 779	-63 245	-9 525	-17 688	-90 458	-50 132	-204 369
Müügid					-1 480	-1 480		-1 480
Ümberklassifitseerimised					262	262	-262	
Muud ümberklassifitseerimised					262	262	-262	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	276 952	167 535	370 384	814 871	582 992	3 502 154
Akumuleeritud kulum		-802 384	-136 388	-144 744	-337 310	-618 442	-472 249	-1 893 075
Jääkmaksumus	111 206	1 190 701	140 564	22 791	33 074	196 429	110 743	1 609 079
Ostud ja parendused			127 240	7 841	68 681	203 762	67 946	271 708
Muud ostud ja parendused			127 240	7 841	68 681	203 762	67 946	271 708
Amortisatsioonikulu		-63 779	-76 977	-11 014	-22 756	-110 747	-52 764	-227 290
Müügid					-1 640	-1 640		-1 640
Muud muutused			-4 585			-4 585		-4 585
31.12.2014								
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	302 982	164 138	349 045	816 165	596 724	3 517 180
Akumuleeritud kulum		-866 163	-116 740	-144 520	-271 686	-532 946	-470 799	-1 869 908
Jääkmaksumus	111 206	1 126 922	186 242	19 618	77 359	283 219	125 925	1 647 272

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	9 117	4 033
Muud masinad ja seadmed	9 117	4 033
Kokku	9 117	4 033

2014. aastal kanti inventuuri tulemusena bilansist välja amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut põhivara kokku soetusmaksumuses 71 097 eurot, jääkväärtuses 0 eurot (2013. aastal soetusmaksumuses 54 742 eurot, jääkväärtuses 0 eurot).

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	138 373	138 373
Akumuleeritud kulum	-2 306	-2 306
Jääkmaksumus	136 067	136 067
Ostud ja parendused	7 566	7 566
Amortisatsioonikulu	-28 575	-28 575
31.12.2013		
Soetusmaksumus	145 939	145 939
Akumuleeritud kulum	-30 881	-30 881
Jääkmaksumus	115 058	115 058
Amortisatsioonikulu	-29 619	-29 619
31.12.2014		
Soetusmaksumus	145 939	145 939
Akumuleeritud kulum	-60 500	-60 500
Jääkmaksumus	85 439	85 439

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Sõiduaudod ja kaubikud	28 641	3 747	24 894	10
Kapitalirendikohustused kokku	28 641	3 747	24 894	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Sõiduautod ja kaubikud	14 097	12 892	1 205	10
Kapitalirendikohustused kokku	14 097	12 892	1 205	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	32 086	16 213
Kokku	32 086	16 213

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	0	953

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	58 949	64 427

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	28 641	3 747	24 894		8
Laenukohustused kokku	28 641	3 747	24 894		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	14 097	12 892	1 205		8
Laenukohustused kokku	14 097	12 892	1 205		

Laenukohustuse intressimäär aastas on 1,461% ja valuuta EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372 664	372 664	
Võlad töövõtjatele	110 385	110 385	
Maksuvõlad	222 690	222 690	5
Muud võlad	86 197	86 197	
Muud viitvõlad	86 197	86 197	
Saadud ettemaksed	35 740	35 740	
Muud saadud ettemaksed	35 740	35 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	827 676	827 676	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	353 177	353 177	
Võlad töövõtjatele	124 542	124 542	
Maksuvõlad	222 922	222 922	5
Muud võlad	10 927	10 927	
Muud viitvõlad	10 927	10 927	
Saadud ettemaksed	18 417	18 417	
Muud saadud ettemaksed	18 417	18 417	
Kokku võlad ja ettemaksed	729 985	729 985	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 738 448	4 509 116
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 184 612	1 127 279
Tagatised	10 000	10 000
Kokku tingimuslikud kohustused	5 933 060	5 646 395

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.

Alates 01.01.2015 on ettevõtte tulumaksumäär dividendidelt 20/80.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	128 439	128 439
Aktsiate arv (tk)	201	201
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 475 373	10 417 127
Läti	10 702	9 620
Poola	301 621	35 261
Soome	1 213 839	149 970
Taani	0	2 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 001 535	10 614 336
Kokku müügitulu	12 001 535	10 614 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	11 467 768	10 030 902
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	400 453	432 204
mootorsõidukite hooldus ja remont	112 242	131 662
Muud	21 072	19 568
Kokku müügitulu	12 001 535	10 614 336

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	193 872	229 118	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 594 567	7 175 705	
Transpordikulud	194 748	172 060	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 983 187	7 576 883	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	58 328	63 120
Energia	128 373	148 470
Elektrienergia	39 786	46 525
Soojusenergia	4 615	6 147
Kütus	83 972	95 798
Mitmesugused bürookulud	8 839	8 317
Lähetuskulud	14 581	11 584
Koolituskulud	6 749	11 475
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 301	5 301
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 013	15 840
Reklaami- ja turustuskulud	-7 744	-20 181
Kinnisvarakulud	28 437	32 333
Autokulud	72 949	63 855
Laokulud	225 457	191 209
Arvutikulud	56 728	58 152
Personaliga seotud kulud	1 782	0
Side- ja kommunikatsioonikulud	30 187	26 245
Juhtimistasud emaettevõttele	116 925	62 112
Muud	71 809	72 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	843 714	750 436

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 219 879	1 070 352
Sotsiaalmaksud	419 532	361 624
Muud	11 496	14 686
Kokku tööjõukulud	1 650 907	1 446 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	70

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	6 586	2 395
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	6
Kokku muud ärikulud	6 597	2 401

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	711	2 295
Muud intressikulud	0	107
Kokku intressikulud	711	2 402

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	5 753	2 582
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 753	2 582

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Mercantile Oy Ab
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 124 312	22 293	735 685	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	104 348	58 781		28 098
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 600		15 360

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	116 925	1 472
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	462 730	1 208 092
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	65 129	632
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	192 438	35 117
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	89 110	82 912

Mercantile Group AS-i arveldusarved Danske 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 (lisa 3).

31.12.2014 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. 2014.aastal oli nimetatud tulu 1 472 eurot (2013.a. 632 eurot).

Mercantile Group AS-il on võimalus kasutada kontserni arvelduskonto krediiti 1 469 968 euro ulatuses. 2014. aasta lõpu seisuga moodustas arvelduskrediidi võlg 0 eurot (lisa 10). Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2015

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PARIK	Juhatuse liige	13.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mercantile Group AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Mercantile Group AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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 arvnaajate 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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

13. märts 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	13.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 636 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	286 665
Kokku	5 923 060
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 923 060
Kokku	5 923 060

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	11467768	95.55%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	400453	3.34%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	112242	0.94%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	21072	0.18%	Ei

Sidevahendid

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