

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mercantile Group AS

registrikood: 10279539

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 549
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jälgimäe küla
vald: Saku vald
postisihthnumber: 76404
maakond: Harju maakond

telefon: 372 6 791 000

faks: 372 6 791 009

e-posti aadress: info@mercantile.ee

veebilehe aadress: www.mercantile.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte ainuaktsionäriks kogu 2010. a. vältel oli Soomes asuv ettevõtete grupp Mercantile Group 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 Kempainen (nõukogu esimees), Kai-Petteri Purhonen, Ulla Kyrö, ja Peeter Kodar. Juhatuse ainus liige (juhataja) oli Maris Parik.

Nii 2010. kui ka alanud 2011. aastal on ettevõtte tegevuse peamiseks eesmärgideks käibe hoogne kasvatamine ning kasumi tootmine tooteportfelli arendamise, kliendibaasi laiendamise ning efektiivsuse tõusu abil. 2010 a. oli ettevõttele väga tõine, aga samas edukas – mootorsõidukite varuosade, samuti mootorsõidukite hoolduse ja remondi vajadus Eesti turul küll kasvas, kuid ettevõtte käibenumbrid kasvasid veelgi enam. Lõpetati täielikul hooajaliste kaupade ning lisavarustuse ladustamine ja nende toodete aktiivne müük, mis võimaldas keskenduda just varuosadele – suurendada laoseisusid, laiendada valikut ning seeläbi oluliselt parandada saaadavust. 2011. a. oodatakse ettevõttelt jätkuvalt efektiivset tegutsemist, samuti käibenumbrite suurenemist võrreldes 2010. a. tulemustega. Jätkub keskendumine äriklientide teenindamisele varuosadega läbi ettevõttele kuuluva Autoasi keti, milleks on Mercantile Group AS-i piirkondlikud esindused ning vahelaod.

Mercantile Group AS 2010. a. netokäive oli 133 miljonit krooni, 2009. aastaga võrreldes kasvass ettevõtte põhitegevuse käive 4,6 %. 2010.a. kasum oli 5,45 miljonit krooni (2009.a. puhaskahjum oli -7,87 miljonit krooni).

Aktsiaseltsi audiitor 2010.a. oli Rimess OÜ.

Alljärgnevalt on toodud ettevõtte rahandussuhtarvud ja nende võrdlus eelmise aastaga:

Rahandussuhtarvud		2010	2009
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Current Ratio	5,3	4,0
Maksevõimekordaja (kordades)	Quick Ratio	1,4	1,7
Vara käibesagedus (korda aastas)	Total Assets Turnover	1,6	1,4
Varude kuluvälde (päevades)		170,8	114,6
Võlakordaja (kordades)	Debt/Equity Ratio	0,1	0,2
Omakapitali kordaja (kordades)	Equity Multiplier	1,2	1,3
Käibe puhasrentaablus (%)	Profit Margin	4,1%	-6,2%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	ROE	7,5%	-10,5%
Vara puhasrentaablus (%)	ROA	6,5%	-8,4%

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 246 622	2 205 971	2
Nõuded ja ettemaksed	13 057 109	21 552 235	3
Varud	43 765 849	30 498 877	5
Kokku käibevara	60 069 580	54 257 083	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 032 404	30 945 526	6
Kokku põhivara	28 032 404	30 945 526	
Kokku varad	88 101 984	85 202 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	440 112	608 975	9
Võlad ja ettemaksed	10 841 865	12 977 028	10
Kokku lühiajalised kohustused	11 281 977	13 586 003	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	481 876	731 329	9
Kokku pikaajalised kohustused	481 876	731 329	
Kokku kohustused	11 763 853	14 317 332	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 010 000	2 010 000	11
Ülekurs	15 740 000	15 740 000	
Kohustuslik reservkapital	201 000	201 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 934 277	60 805 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 452 854	-7 870 947	
Kokku omakapital	76 338 131	70 885 277	11
Kokku kohustused ja omakapital	88 101 984	85 202 609	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	133 115 568	127 236 763	12
Muud äritulud	29 211	107 360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 233 491	-95 809 724	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 569 323	-14 386 384	14
Tööjõukulud	-20 267 634	-20 289 704	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 393 547	-3 603 236	6
Muud ärikulud	-110 183	-696 297	16
Ärikasum (-kahjum)	5 570 601	-7 441 222	
Finantstulud ja -kulud	-117 747	-429 725	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 452 854	-7 870 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 452 854	-7 870 947	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 570 601	-7 441 222	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 393 547	3 603 236	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-598	-13 302	6
Muud korrigeerimised	1	3	
Kokku korrigeerimised	3 392 950	3 589 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 495 126	-761 144	3
Varude muutus	-13 266 972	15 046 268	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 854 766	940 519	
Makstud intressid	-121 280	-480 026	17
Kokku rahavood äritegevusest	2 215 659	10 894 332	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-579 321	-2 007 814	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	46 433	159 456	6
Laekunud intressid	2 716	50 301	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-530 172	-1 798 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 901 533	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-645 653	-585 482	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-645 653	-8 487 015	
Kokku rahavood	1 039 834	609 260	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 205 971	1 596 711	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 039 834	609 260	
Valuutakursside muutuste mõju	817		17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 246 622	2 205 971	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 010 000	15 740 000	201 000	60 805 224	78 756 224
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-7 870 947	-7 870 947
31.12.2009	2 010 000	15 740 000	201 000	52 934 277	70 885 277
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				5 452 854	5 452 854
31.12.2010	2 010 000	15 740 000	201 000	58 387 131	76 338 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantile Group AS 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Group 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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtinud Eesti Panga 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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest ning arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on alla hinnatud. Ostjatelt 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 õiglase väärtuses, 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 netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3
Laoriulid	10

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 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 (kuni 31.12.2007 oli maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2006 maksumäär 22/78) 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 täitmiseiga 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	98 065	300 174
Arvelduskontod	3 174 092	1 889 297
Raha teel	-25 535	16 500
Kokku raha	3 246 622	2 205 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	8 915 677	10 890 947
Ostjatelt laekumata arved	9 142 504	11 355 132
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-226 827	-464 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 347
Muud nõuded	3 753 372	10 371 517
Ettemaksed	388 060	285 424
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 057 109	21 552 235

Kulud ebatõenäoliseks hinnatud nõuetest on kajastatud lisas 14.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0
Käibemaks	1 653 964	0	1 648 069
Üksikisiku tulumaks	437 552	0	352 853
Erisoodustuse tulumaks	3 586	0	5 959
Sotsiaalmaks	832 753	0	689 707
Kohustuslik kogumispension	25 913	0	8 811
Töötuskindlustusmaksed	100 760	0	82 313
Maamaks		0	0
Aktsiisimaks		0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 741	0	3 791
Ettemaksukonto jääk		4 347	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 066 269	4 347	2 791 503

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	41 057 990	29 273 554	13
Ettemaksed varude eest	2 707 859	1 225 323	
Kokku varud	43 765 849	30 498 877	

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on kaupu 2010. aastal alla hinnatud kogusummas 1 577 791 krooni (2009.a. 1 978 652 krooni).

Laoinventuuride tulemusena kanti kuludesse 46 368 krooni (2009.a. 94 929 krooni) väärtuses kaupu. Praagina on maha kantud kaupu summas 620 061 krooni (2009.a. 462 327).

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

										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	
31.12.2008										
Soetusmaksumus	1 740 000	31 185 007	1 883 160	3 337 480	7 219 294	12 439 934	6 761 878	688 494	688 494	52 815 313
Akumuleeritud kulum		-7 564 975	-650 567	-2 983 248	-4 036 521	-7 670 336	-4 811 272			-20 046 583
Jääkmaksumus	1 740 000	23 620 032	1 232 593	354 232	3 182 773	4 769 598	1 950 606	688 494	688 494	32 768 730
Ostud ja parendused			793 836	54 048	69 456	917 340	792 010	298 464	298 464	2 007 814
Muud ostud ja parendused			793 836	54 048	69 456	917 340	792 010	298 464	298 464	2 007 814
Amortisatsioonikulu		-997 920	-592 827	-244 669	-1 024 260	-1 861 756	-743 560			-3 603 236
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-6 255		-6 255	-18 956			-25 211
Müügid					-60 640	-60 640	-60 306			-120 946
Muud muutused			-81 625			-81 625				-81 625
31.12.2009										
Soetusmaksumus	1 740 000	31 185 007	2 538 224	3 142 644	6 455 083	12 135 951	7 062 166	986 958	986 958	53 110 082
Akumuleeritud kulum		-8 562 895	-1 186 247	-2 985 288	-4 287 754	-8 459 289	-5 142 372			-22 164 556
Jääkmaksumus	1 740 000	22 622 112	1 351 977	157 356	2 167 329	3 676 662	1 919 794	986 958	986 958	30 945 526
Ostud ja parendused			320 886	70 199	15 669	406 754	172 567			579 321
Muud ostud ja parendused			320 886	70 199	15 669	406 754	172 567			579 321
Amortisatsioonikulu		-997 922	-620 675	-88 424	-904 848	-1 613 947	-781 678			-3 393 547
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-7 700	-7 700				-7 700
Müügid			-38 135			-38 135				-38 135
Muud muutused			-53 061			-53 061				-53 061
31.12.2010										
Soetusmaksumus	1 740 000	31 185 007	2 538 008	3 193 605	6 287 521	12 019 134	6 980 738	986 958	986 958	52 911 837
Akumuleeritud kulum		-9 560 817	-1 577 016	-3 054 474	-5 017 071	-9 648 561	-5 670 055			-24 879 433
Jääkmaksumus	1 740 000	21 624 190	960 992	139 131	1 270 450	2 370 573	1 310 683	986 958	986 958	28 032 404

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	46 433	79 456
Transpordivahendid	45 833	
Muud masinad ja seadmed	600	79 456
Muu materiaalne põhivara		80 000
Kokku	46 433	159 456

2010. aastal kanti inventuuri tulemusena bilansist välja amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut põhivara kokku soetusmaksumuses 507 965 krooni, jääkväärtuses 7 700 krooni (2009. aastal soetusmaksumuses 932 506 krooni, jääkväärtuses 25 211 krooni).

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidua autod ja kaubikud	921 988	440 112	481 876	
Kapitalirendikohustused kokku	921 988	440 112	481 876	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõidua autod ja kaubikud	1 340 304	608 975	731 329	
Kapitalirendikohustused kokku	1 340 304	608 975	731 329	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	960 992	960 992
31.12.2009	1 351 977	1 351 977

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

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	128 000	192 955

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

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	2 288 860	2 761 886
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	25 975	52 706
1-5 aasta jooksul	0	25 975

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

31.12.2010 seisuga rendib Mercantile Group AS kasutusrendina 1 sõidukit ja 2 laomasinat. Rendileandjaks on Swedbank Liising AS.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	921 988	440 112	481 876		7
Laenukohustused kokku	921 988	440 112	481 876		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 340 304	608 975	731 329	0	7
Laenukohustused kokku	1 340 304	608 975	731 329	0	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 202 371	7 501 199	
Võlad töövõtjatele	1 869 574	1 662 264	
Maksuvõlad	3 066 269	2 791 503	4
Muud võlad	606 006	924 874	
Saadud ettemaksed	97 645	97 188	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 841 865	12 977 028	

Muud võlad sisaldavad ettevõtte tegevuskuludest tekkivaid võlgu tarnijatele.

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	2 010 000	2 010 000
Aktsiate arv (tk)	201	201
Aktsiate nimiväärtus	10 000	10 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda kuni 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, et see oleks minimaalselt 1/10 aktsiakapitalist) seisuga 31.detsember 2010 moodustas 58 387 131 krooni (31.detsember 2009: 52 934 277 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 46 125 833 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 261 298 krooni. Seisuga 31.detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 41 818 079 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaks summas 11 116 198 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 727 236	123 335 213
Läti	150 208	37 552
Soome	238 124	3 863 998
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	133 115 568	127 236 763
Kokku müügitulu	133 115 568	127 236 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
mootorsõidukiteosadejalasemadmete hulgemüük	107 951 750	99 221 080
mootorsõidukiteosade jalasemadmete jaemüük	20 905 098	24 002 502
mootorsõidukite hooldus ja remont	4 258 720	4 013 181
Kokku müügitulu	133 115 568	127 236 763

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 244 220	2 535 908	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	87 566 173	91 189 172	
Transpordikulud	2 423 098	2 084 644	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 233 491	95 809 724	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	1 952 125	2 319 787
Energia	2 362 344	1 895 980
Elektrienergia	700 431	690 072
Soojusenergia	158 364	122 068
Kütus	1 503 549	1 083 840
Mitmesugused bürookulud	278 591	363 373
Lähetuskulud	83 812	116 149
Koolituskulud	24 849	57 874
Riiklikud ja kohalikud maksud	227 088	317 451
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 615	830 240
Reklaami- ja turustuskulud	-218 366	846 767
Kinnisvarakulud	522 531	785 608
Autokulud	824 363	822 555
Laokulud	1 437 667	1 483 171
Autoteeninduse tarbeained	592 756	596 415
Arvutikulud	858 532	1 075 549
Personaliga seotud kulud	96 066	78 310
Side- ja kommunikatsioonikulud	494 635	562 269
Juhtimistasud emaettevõttele	1 432 685	1 642 308
Muud	561 030	592 578
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 569 323	14 386 384

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	15 126 973	15 143 892
Sotsiaalmaksud	5 140 661	5 145 812
Kokku tööjõukulud	20 267 634	20 289 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	80

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	94 069	121 991	
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 096	4 655	
Kahjum põhivara mahakandmisest	7 700	25 211	6
Muud	5 318	544 440	
Kokku muud ärikulud	110 183	696 297	

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2 716	50 301
Intressikulud	-121 280	-480 026
Intressikulu laenudelt		-340 833
Intressikulu kapitalirendilt	-121 280	-139 193
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	817	
Kokku finantstulud ja -kulud	-117 747	-429 725

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 124 630		9 457 634	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 241	408 390	1 028 806	307 933

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 432 685	611	1 780 708	44 391
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 670 801	211 941	3 169 821	1 650 313

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	968 646	748 577

Mercantile Group AS-i arveldusarved Sampo Pangas (Soomes ja Eestis) kuuluvad kontserni emaettevõtte Mercantile Group Oy Ab kontsernikonto koosseisu ja seetõttu kajastatakse arveldusarvel olev raha bilansis nõuete ja ettemaksete all (vt.lisa 3).

31.12.2010 seisuga olid kontsernikonto liikmeteks Mercantile Group Oy Ab, Örum Oy Ab ja Mercantile Group AS.

Mercantile Group AS kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangaarvetel oleva vaba raha kasutamisel maksab Mercantile Group Oy Ab intressi. 2010.aastal oli nimetatud tulu 611 krooni (2009.a. 44 391 krooni).

Mercantile Group AS-il on võimalus kasutada kontserni arvelduskonto krediiti 23 miljoni krooni ulatuses. 2010. aasta lõpu seisuga ei olnud arvelduskrediiti kasutatud. 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) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PARIK	Juhatuse liige	03.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Mercantile Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Mercantile Group raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, 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 18, 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 arvnaõtjate 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 AS Mercantile Group finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mati Nõmmiste

178

Rimess OÜ

3

Tallinn

03.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	03.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 934 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 452 854
Kokku	58 387 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 387 131
Kokku	58 387 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	107951750	81.10%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	20905098	15.70%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4258720	3.20%	Ei

Sidevahendid

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