

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Margicar

registrikood: 10607186

küla: Mammaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63211

telefon: +372 5045001

faks: +372 7994051

e-posti aadress: reinkruus@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Margicar tegevuseks on jaemüük spetsialiseerimata kauplustes

2016 aastal oli keskmine töötajate arv meie ettevõttes 1 ning töötasu üldsummas oli 5160 eurot.

Juhatuse liikme tasu ei ole arvestatud

Peamised finantssuhtarvud

Näitajad	2015	2016
Müügitulu	168589	188834
Ärikasum	4540	3917
Käibevara	225860	246485
Lühiajalised kohustused	31005	25807
Puhaskasum	280	3917
Omakapital	16850	20767
Varad kokku	248255	274974
Keskmine vara	179344	261615
Keskmine omakapital	16710	18809
Brutokasumimäär(%)	2,69	2,08
Puhasrentaablus (%)	2,69	2,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,28	9,56
ROA (vara puhasrentaablus)(%)	0,15	1,50
ROE(omakapitali rentaablus) (%)	1,67	20,83

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Brutokasumimäär(%) = brutokasum ehk ärikasum/müügitulu*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Osaühing Margicar juhatuse liige

Rein Kruus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	46	1 716
Nõuded ja ettemaksed	33 009	31 648
Varud	213 430	192 496
Kokku käibevarad	246 485	225 860
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 489	22 395
Kokku põhivarad	28 489	22 395
Kokku varad	274 974	248 255
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 000	15 000
Võlad ja ettemaksed	8 807	16 005
Kokku lühiajalised kohustised	25 807	31 005
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	228 400	200 400
Kokku pikaajalised kohustised	228 400	200 400
Kokku kohustised	254 207	231 405
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 038	13 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 917	280
Kokku omakapital	20 767	16 850
Kokku kohustised ja omakapital	274 974	248 255

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	188 834	168 589
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 639	-153 922
Mitmesugused tegevuskulud	-613	-1 363
Tööjõukulud	-6 904	-8 173
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 761	-591
Ärikasum (kahjum)	3 917	4 540
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 260
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 917	280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 917	280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Osaühing Margicar 2016 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel aruandes kassa olevat sularaha, arvelduskontaode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostajate 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 nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjal ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus, materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest toodete hinnanguline maksumus ületab samade valimistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müündud toodangu kuluna (Real"kaubad, toore ja materjal").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutused, 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasutusliikist tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluajal jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseerivat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-5%
Tootmisseadmed	10-20%
Muud masinad ja seadmed	15-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objektide (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 (müügiootel põhivaraks). Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilises jääkmaksumusest, on materiaalne põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohase kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

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

Kapitalirenti kaajastatakse bilansis rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on maadalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Lühiajaliselt finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on õldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustiste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse laenukohustisi, mida laenuajal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osaühing Margicar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

eespool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 678	17 678
Ostjatelt laekumata arved	17 678	17 678
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 331	15 331
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 009	33 009
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 850	15 850
Ostjatelt laekumata arved	15 850	15 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 727	15 727
Ettemaksed	71	71
Tulevaste perioodide kulud	71	71
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 648	31 648

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	320	17 006	11 909	11 909	29 235
Akumuleeritud kulum		-9 212	-11 568	-11 568	-20 780
Jääkmaksumus	320	7 794	341	341	8 455
Ostud ja parendused			14 531	14 531	14 531
Amortisatsioonikulu		-170	-421	-421	-591
31.12.2015					
Soetusmaksumus	320	17 006	26 440	26 440	43 766
Akumuleeritud kulum		-9 382	-11 989	-11 989	-21 371
Jääkmaksumus	320	7 624	14 451	14 451	22 395
Ostud ja parendused			9 855	9 855	9 855
Amortisatsioonikulu		-340	-3 421	-3 421	-3 761
31.12.2016					
Soetusmaksumus	320	17 006	36 295	36 295	53 621
Akumuleeritud kulum		-9 722	-15 410	-15 410	-25 132
Jääkmaksumus	320	7 284	20 885	20 885	28 489

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	228 400		228 400	
Laenukohustised kokku	245 400	17 000	228 400	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	200 400		200 400	
Laenukohustised kokku	215 400	15 000	200 400	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad töövõtjatele	373	340

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 834	168 589
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 834	168 589
Kokku müügitulu	188 834	168 589
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46692 Elektrimaterjalide müük	188 834	168 589
Kokku müügitulu	188 834	168 589

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	171 472	150 448
Energia	2 118	2 601
Elektrienergia	856	917
Kütus	1 262	1 684
Transpordikulud	49	873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 639	153 922

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	6 108
Sotsiaalmaksud	1 703	2 016
töötuskindlustus	41	49
Kokku tööjõukulud	6 904	8 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	6 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Osaühing Margicar (registrikood: 10607186) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KRUUS	Juhatuse liige	30.05.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande 2016	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 917
Kokku	17 955
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	3 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 038
Kokku	17 955

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 917
Kokku	17 955
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	3 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 038
Kokku	17 955

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	188834	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kruus	35208106515	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7994051
Mobiiltelefon	+372 5045001
E-posti aadress	reinkruus@hotmail.com