

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2018

end of the financial year: 31.12.2018

business name: MARTELON GRUPP OÜ

register code: 11034901

village: Ahula küla

rural municipality: Järva vald

county: Järva maakond

postal code: 73401

telephone: +372 4720450

fax: +372 4735629

e-mail address: lifejackets@lade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Martelon Grupp OÜ põhitegevusala on spordi- ja suusarõivaste jae- ja hulgimüük.

2018 aasta müügitulu oli 413 391 (2017.a 418 494) eurot. Majandusaasta lõpetasime kasumiga summas 28 580 (2017.a kahjum 41 061) eurot.

Martelon Grupp OÜ müüb spordi- ja suusarõivaid Tartus Lõunakeskuses. Käesoleval majandusaastal sulgesime kaupluse Kastani tänaval.

Suure osa müügitulust moodustab ISC ja Marinepooli kaubamärgi rõivaste müük.

Tuleval majandusaastal planeerime jätkata eelpool mainitud kaubamärkide turustamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	496 794	318 795	2
Nõuded ja ettemaksed	395 647	211 082	3
Varud	752 672	549 005	4
Kokku käibevarad	1 645 113	1 078 882	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	400 000	400 000	3
Materiaalsed põhivarad	28 315	28 315	6
Immateriaalsed põhivarad	20 000	0	
Kokku põhivarad	448 315	428 315	
Kokku varad	2 093 428	1 507 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	9
Võlad ja ettemaksed	803 366	245 715	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 003 366	445 715	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	513 402	513 402	10
Kokku pikaajalised kohustised	513 402	513 402	
Kokku kohustised	1 516 768	959 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 268	586 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 580	-41 061	
Kokku omakapital	576 660	548 080	
Kokku kohustised ja omakapital	2 093 428	1 507 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	413 391	418 494	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 247	-306 661	14
Mitmesugused tegevuskulud	-12 797	-38 572	15
Tööjõukulud	-67 767	-106 085	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-8 237	6
Ärikasum (kahjum)	28 580	-41 061	
Intressitulud	8 000	8 000	
Intressikulud	-8 000	-8 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 580	-41 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 580	-41 061	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Martelon Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 1.01.2018-31.12.2018 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Martelon Grupp OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks ning sellest tulenevalt on võimalik esitada lühendatud aastaaruande versioon vastavalt Raamatupidamise seaduse § 15 lõikele 2 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhiselt ning ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro.

Martelon Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 tollimakstu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotsioonid.

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	320	916
Arvelduskontod	496 474	317 879
Kokku raha	496 794	318 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	367 111	367 111	0	
Ostjatelt laekumata arved	367 111	367 111	0	
Muud nõuded	428 536	28 536	400 000	
Laenunõuded	400 000	0	400 000	
Intressinõuded	26 126	26 126	0	
Viitlaekumised	2 410	2 410	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	795 647	395 647	400 000	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	176 833	176 833	0	
Ostjatelt laekumata arved	176 833	176 833	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	821	821	0	5
Muud nõuded	418 126	18 126	400 000	
Laenunõuded	400 000	0	400 000	
Intressinõuded	18 126	18 126	0	
Ettemaksed	15 302	15 302	0	
Muud makstud ettemaksed	15 302	15 302	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	611 082	211 082	400 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	203 666	0
Müügiks ostetud kaubad	549 006	549 005
Kokku varud	752 672	549 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 132	0	6 727
Üksikisiku tulumaks	0	690	0	1 453
Sotsiaalmaks	0	1 854	0	3 922
Kohustuslik kogumispension	0	95	0	231
Töötuskindlustusmaksed	0	120	0	262
Ettemaksukonto jääk	0		821	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 891	821	12 595

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 182	2 182	31 914	34 096
Akumuleeritud kulum	-1 331	-1 331	-10 294	-11 625
Jääkmaksumus	851	851	21 620	22 471
Ostud ja parendused	0	0	14 081	14 081
Amortisatsioonikulu	-602	-602	-7 635	-8 237
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 182	2 182	45 995	48 177
Akumuleeritud kulum	-1 933	-1 933	-17 929	-19 862
Jääkmaksumus	249	249	28 066	28 315
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 182	2 182	45 995	48 177
Akumuleeritud kulum	-1 933	-1 933	-17 929	-19 862
Jääkmaksumus	249	249	28 066	28 315

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arenguväljaminekud	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	20 000	20 000

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	34 177	39 141

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	200 000	200 000			4%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustised kokku	200 000	200 000					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	200 000	200 000			4%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustised kokku	200 000	200 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	770 014	770 014	0	
Võlad töövõtjatele	2 461	2 461	0	
Maksuvõlad	14 891	14 891	0	5
Muud võlad	529 402	16 000	513 402	
Intressivõlad	16 000	16 000	0	
Dividendivõlad	410 722	0	410 722	
Muud viitvõlad	102 680	0	102 680	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 316 768	803 366	513 402	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	219 455	219 455	0	
Võlad töövõtjatele	5 665	5 665	0	
Maksuvõlad	12 595	12 595	0	5
Muud võlad	521 402	8 000	513 402	
Intressivõlad	8 000	8 000	0	
Dividendivõlad	410 722	0	410 722	
Muud viitvõlad	102 680	0	102 680	
Kokku võlad ja ettemaksed	759 117	245 715	513 402	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	459 078	436 214
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	114 770	109 054
Kokku tingimuslikud kohustised	573 848	545 268

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 391	418 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	413 391	418 494
Kokku müügitulu	413 391	418 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	413 391	418 494
Kokku müügitulu	413 391	418 494

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	702	7 039
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	223 587	251 127
Energia	3 281	3 949
Elektrienergia	2 995	3 949
Soojusenergia	286	0
Üür ja rent	30 455	39 141
Muu haldusteenus	3 722	5 268
Litsentsitasu	42 500	0
Muud	0	137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	304 247	306 661

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	325	842
Koolituskulud	0	55
Turundusteenus	6 709	23 530
IT-kulud	230	715
Pangateenused	628	2 270
Muud teenused	4 605	5 509
Autokompensatsioon	0	4 581
Muud	300	1 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 797	38 572

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	50 692	79 174
Sotsiaalmaksud	17 075	26 911
Kokku tööjõukulud	67 767	106 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	8

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 405	887 635	1 652	424 877

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485 913	2 216	183 384	1 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2019

MARTELON GRUPP OÜ (registrikood: 11034901) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	09.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	545 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 580
Kokku	573 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	413391	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720450
Faks	+372 4735629
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee