

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mercado

registrikood: 11609106

tänavanimi, maja number: Endla 69

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 504 0662

e-posti aadress: peeter@mercado.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Mercado põhitegevusala on juhtimis- ja turundusalaste konsultatsioonide osutamine.

2012. aasta müügitulu oli 77 tuhat eurot (2011. aastal 44 tuhat eurot) ja kasum majandustegevusest 3 tuhat eurot (2011. aastal 39 tuhat eurot).

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat ja töötasusid makstud ei ole. Juhatuse liikmele tasu ei ole ette nähtud ja makstud.

2013.a. jätkatakse konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Peeter Tava
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 179	245	2
Nõuded ja ettemaksed	103 858	57 520	3
Kokku käibevara	112 037	57 765	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 583	0	6
Kokku põhivara	2 583	0	
Kokku varad	114 620	57 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	99 739	54 243	7
Võlad ja ettemaksed	8 987	905	8
Kokku lühiajalised kohustused	108 726	55 148	
Kokku kohustused	108 726	55 148	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61	-38 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277	39 042	
Kokku omakapital	5 894	2 617	
Kokku kohustused ja omakapital	114 620	57 765	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	77 322	43 928	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 339	-810	
Muud ärikulud	-57 522	-1 072	
Ärikasum (kahjum)	3 461	42 046	
Finantstulud ja -kulud	-184	-3 004	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 277	39 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277	39 042	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 461	42 046	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 033	1 013	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 991	225	
Laekunud intressid	9	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	67 494	43 284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 583	0	
Antud laenud	-113 370	0	
Antud laenude tagasimaksed	11 520	0	
Laekunud intressid	162	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 271	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	52 100	12 059	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 604	-54 572	
Makstud intressid	-785	-2 324	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 711	-44 837	
Kokku rahavood	7 934	-1 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245	1 798	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 934	-1 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 179	245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-38 981	-36 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	39 042	39 042
31.12.2011	2 556	61	2 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 277	3 277
31.12.2012	2 556	3 338	5 894

Täpsem informatsioon on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercado OÜ 2012. 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.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Mercado OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu finantseerimistevõime tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Mercado OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	8 179	245
Kokku raha	8 179	245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	350	350	0	0	4
Muud nõuded	102 371	102 371	0	0	5
Laenunõuded	101 850	101 850	0	0	
Intressinõuded	521	521	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	1 137	1 137	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 137	1 137	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 858	103 858	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	57 520	57 520	0	0	5
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	57 520	57 520	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 520	57 520	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	350	0	0	224
Intress	0	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350	1	0	224

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	101 850	101 850	0	0			
Seotud isikud	15 600	15 600	0	0	5%	EUR	2013
Muud laenud	86 250	86 250	0	0	2%	EUR	2013
Intressinõuded	521	521	0	0			
Muud laenud							
Viitlaekumised	0	0	0	0			
Kokku muud nõuded	102 371	102 371	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	0	0	0	0			
Intressinõuded	0	0	0	0			
Viitlaekumised	57 520	57 520	0	0			
Kokku muud nõuded	57 520	57 520	0	0			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 583	2 583
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 583	2 583
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 583	2 583

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikud	49 739	49 739			0%	EUR	2013
Muud laenud	50 000	50 000			5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	99 739	99 739					
Laenukohustused kokku	99 739	99 739					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikud	49 639	49 639			0-5%	EUR	2012
Muud laenud	4 604	4 604			5%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	54 243	54 243					
Laenukohustused kokku	54 243	54 243					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 214	8 214	0	0	
Maksuvõlad	1	1	0	0	4
Muud võlad	772	772	0	0	
Intressivõlad	772	772	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 987	8 987	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	224	224	0	0	
Muud võlad	681	681	0	0	
Intressivõlad	681	681	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	905	905	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtus 2 556 eurot		

31.12.2012.a seisuga on jaotamata kasum 3 338 eurot, millest dividende saaks maksta 2 637 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 21/79 ehk 701 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 322	43 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 322	43 928
Kokku müügitulu	77 322	43 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami ja turundusteenus	788	1 755
Muud eriehitustööd	600	0
Konsultatsioonid	75 934	42 173
Kokku müügitulu	77 322	43 928

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	693	0
Intressitulu hoiustelt	9	0
Intressitulu laenudelt	684	0
Intressikulud	-877	-3 004
Intressikulu laenudelt	-877	-3 004
Kokku finantstulud ja -kulud	-184	-3 004

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 737	58 314	0	47 639

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 300	13 159	24 800	9 200	2 100	2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 075	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Mercado (registrikood: 11609106) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TAVA	Juhatuse liige	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277
Kokku	3 338
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 338
Kokku	3 338

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku jätta 2012. aasta kasum jaotamata ning jätta see eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 277
Kokku	3 338
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	77322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Tava	37106140280	Tina tn 17-5, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040662
E-posti aadress	lentsius@jvpartnerid.ee
E-posti aadress	peeter@mercado.ee