

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Mercado

registrikood: 11609106

tänava/talu nimi, Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10615

telefon: +372 5040662

e-posti aadress: peeter@mercado.ee, katrin@rehkendamine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Mercado asutati 11. märtsil 2009. Põhitegevus oli toitlustamine. Äritegevusega alustati 2009. aasta aprillis. Kuna juulis 2009 lõppes operaatorleping restoranis Mercado, siis hakati otsima muid võimalusi oma teadmiste rakendamiseks.

2010.aastal leiti mõned ehituslikud ja renoveerimistööd, mis sai edukalt ellu viidud.

2011.aastal plaanime siseneda konsultatsiooniturule kuna ettevõtte juhatuse liikmel on laialdane kogemuste hulk toitlustuses ning sellega seonduvatel aladel.

Tulud, kulud.

Aruandeaasta müügitulud olid 245 934 krooni ja tegevuskulud 6 467 krooni. Bilansimaht seisuga 31. detsember 2010 oli 416 617 krooni. 2010. aasta lõpetati kasumiga summas 230 956 krooni.

Personal.

Osaühingu juhatuses on üks liige, kellele töötasusid ei makstud, vaid sotsiaalmaksu aasta jooksul summas 8 616 krooni. 2010. a osaühingus töötajaid ei olnud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks.

2011.aasta eesmärkideks on:

1. Siseneda toitlustuskonsultatsiooniturule
2. Teenida ettevõtte puhaskasumit määras, kus saaksime omakapitali seaduses nõutavasse suurusesse

Tallinn, 04.06.2011

Peeter Tava juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Mercado OÜ juht deklareerib oma vastutust 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mercado OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mercado OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinn, 04.06.2011

Peeter Tava juhatuse liige /allkirjastamine digitaalselt/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 135	13 056	2
Nõuded ja ettemaksed	388 482	22 646	3
Kokku käibevara	416 617	35 702	
Kokku varad	416 617	35 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	986 536	834 200	4
Võlad ja ettemaksed	0	2 377	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	986 536	836 577	
Kokku kohustused	986 536	836 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-840 875	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 956	-840 875	
Kokku omakapital	-569 919	-800 875	
Kokku kohustused ja omakapital	416 617	35 702	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	11.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	245 934	3 802 343	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 971 914	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 467	-812 505	
Tööjõukulud	-8 616	-1 858 749	8
Muud ärikulud	0	-50	
Ärikasum (-kahjum)	230 851	-840 875	
Finantstulud ja -kulud	105		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	230 956	-840 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 956	-840 875	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	11.03.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	230 851	-840 875
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365 836	-12 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 377	-8 269
Laekunud intressid	105	0
Kokku rahavood äritegevusest	-137 257	-861 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	389 000	834 200
Saadud laenude tagasimaksed	-236 664	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	152 336	874 200
Kokku rahavood	15 079	13 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 056	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 079	13 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 135	13 056

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.03.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-840 875	-840 875
31.12.2009	40 000	-840 875	-800 875
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	230 956	230 956
31.12.2010	40 000	-609 919	-569 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercado OÜ 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.

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 Eesti kroonides.

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. Investeeringisja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summatest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 emaettevõtte 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	24 762	12 762
Arvelduskontod	3 373	294
Kokku raha	28 135	13 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Muud nõuded	372 625	0
Laenunõuded	372 625	0
Ettemaksed	3 857	10 646
Kokku Nõuded ja ettemaksed	388 482	22 646

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
füüsiliselt isikult	588 000	588 000		
juriidiliselt isikult	398 536	398 536		
Lühiajalised laenud kokku	986 536	986 536		
Laenukohustused kokku	986 536	986 536		

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
füüsiliselt isikult	199 000	199 000		
juriidiliselt isikult	635 200	635 200		
Lühiajalised laenud kokku	834 200	834 200		
Laenukohustused kokku	834 200	834 200		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksuvõlad	0	2 377	6
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 377	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	149
Üksikisiku tulumaks	0	578
Sotsiaalmaks	0	1 650
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 377

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	11.03.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 934	3 802 343
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	245 934	3 802 343
Kokku müügitulu	245 934	3 802 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	11.03.2009 - 31.12.2009
Restoranid jm toidlustuskohad (56101)	0	3 773 544
Reklaamiagentuurid (73111) - turundusnõustamine	5 934	28 799
Muud eriehitustööd (43999) - ehituslik remonttöö	240 000	0
Kokku müügitulu	245 934	3 802 343

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	11.03.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	0	1 380 839
Sotsiaalmaksud	8 616	477 910
Kokku tööjõukulud	8 616	1 858 749

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	588 000	199 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Mercado (registrikood: 11609106) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TAVA	Juhatuse liige	20.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-840 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 956
Kokku	-609 919
Hoolimata 2009.majandusaasta suurest kahjumist, suutis ettevõtte 2010.aastal vähendada eelmiste perioodide kahjumit 230 956 EEK-i võrra. Plaanide järgselt peaks 2011.aasta kasumi arvelt suudetama katta praegune negatiivne omakapital ning viia osakapital seadusega ettenähtud suurusesse.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-840 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 956
Kokku	-609 919
Vastavalt 2011.aasta majanduseesmärkidele suudab ettevõtte käesoleval aastal teenitava kasumi arvelt tõsta ettevõtte osakapitali seadusega ettenähtud suurusesse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	240000	97.59%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	5934	2.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Tava	37106140280	Tina tn 17-5, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5040662
E-posti aadress	katrin@rehkendamine.ee
E-posti aadress	peeter@mercado.ee