

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mercans Estonia OÜ

registrikood: 12827182

tänava/talu nimi, Turu tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

telefon: +372 7406090

e-posti aadress: info@mercans.ee

veebilehe aadress: www.mercans.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mercans Estonia OÜ on 2015 aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on arvuti tarkvarasüsteemide planeerimine ja projekteerimine ning nõustamine riistvara ja tarkvara osas kui ka tarkvara kohandamine ja -arendus.

2015 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu ligi 184 000 eurot, millest 97% moodustas eksport.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	01.04.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 787	2 500	2
Nõuded ja ettemaksud	26 885	0	3,4
Varud	8	0	
Kokku käibevara	37 680	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 054	0	5
Kokku põhivara	10 054	0	
Kokku varad	47 734	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	12 768	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	12 768	0	
Kokku kohustused	12 768	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 466	0	
Kokku omakapital	34 966	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	47 734	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015	01.04.2015 - 01.04.2015	Lisa nr
Müügitulu	183 906	0	8
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 139	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-27 699	0	10
Tööjõukulud	-85 067	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 519	0	
Muud ärikulud	-17	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 466	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 466	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 466	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015	01.04.2015 - 01.04.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 466	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 519	0
Kokku korrigeerimised	3 519	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 885	0
Varude muutus	-8	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 768	0
Kokku rahavood äritegevusest	21 860	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 573	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 573	0
Kokku rahavood	8 287	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 287	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 787	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.04.2015	2 500		2 500
01.04.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 466	32 466
31.12.2015	2 500	32 466	34 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercans Estonia OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teise ettevõtte omakapitali instrument (näiteks investering teise ettevõtte aktsiatesse). Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi väljaarvatud õiglases väärtuses, väärtuste muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad.

Raha

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

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 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvates summades. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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

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.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Mercans Estonia OÜ käsitleb seotud osapooltena :

- a) juhatuse ja nõukogu liikmeid,
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid,
- c) olulise osalusega juriidilistest isikutest omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	01.04.2015
Arvelduskonto	9 174	2 500
Kassa	1 613	0
Kokku raha	10 787	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 875	20 875	
Ostjatelt laekumata arved	20 875	20 875	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	3 310	3 310	4
Ettemaksud	2 700	2 700	
Muud makstud ettemaksud	2 700	2 700	
Kokku nõuded ja ettemaksud	26 885	26 885	

Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 619	
Üksikisiku tulumaks		1 558
Erisoodustuse tulumaks		125
Sotsiaalmaks		3 095
Kohustuslik kogumispension		207
Töötuskindlustusmaksed		210
Ettemaksukonto jääk	1 691	
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	3 310	5 195

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	31.12.2015			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 163	8 163	3 846	12 009
Amortisatsioonikulu	-1 496	-1 496	-459	-1 955
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 163	8 163	3 846	12 009
Akumuleeritud kulum	-1 496	-1 496	-459	-1 955
Jääkmaksumus	6 667	6 667	3 387	10 054

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 007	2 007	
Võlad töövõtjatele	3 393	3 393	7
Maksuvõlad	5 195	5 195	4
Muud võlad	2 173	2 173	
Muud viitvõlad	2 173	2 173	
Kokku võlad ja ettemaksud	12 768	12 768	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	3 117
Puhkusetasude kohustus	276
Kokku võlad töövõtjatele	3 393

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 906
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 906
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Araabia Ühendemiraadid	180 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	180 000
Kokku müügitulu	183 906
Müügitulu tegevusalade lõikes	
62021 Arvutialased konsultatsioonid	180 000
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 906
Kokku müügitulu	183 906

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015
Alltöövõtutööd	26 142
Väheväärtuslik põhivara	6 780
Muud	2 217
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 139

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015
Üür ja rent	10 185
Energia	1 527
Elektrienergia	1 527
Mitmesugused bürookulud	8 588
Reklaamikulud	1 568
Asutamiskulud	201
Arvutitarvikud	966
Muud	4 664
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 699

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	63 652
Sotsiaalmaksud	21 415
Kokku tööjõukulud	85 067
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	875

01.04.2015 - 31.12.2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 204	3 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Mercans Estonia OÜ (registrikood: 12827182) 01.04.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN REBANE	Juhatuse liige	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 466
Kokku	32 466

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	180000	97.88%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3906	2.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jargo Köster	38108290256	Eesti	150 EUR
Marko Mölder	37909020288	Eesti	525 EUR
Antenor Meedia OÜ	11856520	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	150 EUR
OÜ Jäääär	11407578	Mõra küla, Haaslava vald, Tartu maakond, Eesti	1675 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7406090
E-posti aadress	info@mercans.ee
Veebilehe aadress	www.mercans.ee