

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mercantel Group OÜ

registrikood: 12155707

tänava/talu nimi, Kadaka tee 169 - 79
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12615

telefon: +372 58032302, +372 56491240

e-posti aadress: info@pankrotikaubad.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

02.09.2011 aastal asutatud ettevõtte Mercantel Group OÜ põhitegevusalaks on erinevate kaupade jaemüük. Põhivarasse investeringuid ei tehtud. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandeperioodiks on 02.09.2011 kuni 31.12.2012.

Tulud ja kasum-kahjum

Aruandeperioodil moodustas Mercantel Group OÜ müügitulu 63 249 eurot. Müügitulu moodustas 100% kaupade jaemüük. Ettevõtte aruandeperioodi kasumiks kujunes 13 132 eurot.

Personal

Aruande perioodil Mercantel Group OÜ-s palgatud töötajaid ei olnud. Tööd tegid 2 juhatuse liiget.

Aruandeaastal osakapital ei muutunud. Majandusperioodil väärtpabereid ei olnud. Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Mercantel Goup OÜ põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

- ettevõtte turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel
- kulude vähendamine
- kaubavaliku mitmekesistamine
- läbimüügi suurendamine

Veiko Päsuke	juhatuse liige	 1.05.2013
Helena Prosovits	Juhatuse liige	 1.05.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Mercantel Group OÜ 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mercantel Group OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.04.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mercantel Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige: Veiko Pääsuke

Helena Prosovits

Tallinn, 25. aprill 2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 991	2 550	2
Nõuded ja ettemaksed	2 206	0	3
Varud	8 544	0	4
Kokku käibevara	18 741	2 550	
Kokku varad	18 741	2 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 059	0	5, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustused	3 059	0	
Kokku kohustused	3 059	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 132	0	
Kokku omakapital	15 682	2 550	
Kokku kohustused ja omakapital	18 741	2 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	63 249		9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 906		10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 069		11
Tööjõukulud	-5 123		12
Muud ärikulud	-19		13
Ärikasum (kahjum)	13 132	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 132		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 132		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 132	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 206	0
Varude muutus	-8 544	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 059	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 441	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 550
Kokku rahavood	5 441	2 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 550	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 441	2 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 991	2 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.09.2011	2 550		2 550
02.09.2011	2 550		2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 132	13 132
31.12.2012	2 550	13 132	15 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantel Group OÜ 2012. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid - raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu – nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (v.a 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. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ka kaardimaksete tehinguid, mis on teostatud aruandval perioodil, kuid pangapoolse ülekande tõttu laekub arvelduskontole alles järgmisel arvestusperioodil.

Ettemaksed - ettemaksetena kajastatakse tarnijatele tehtud ettemakseid, mis võetakse arvele soetusmaksumuses. Üheks selliseks ettemakseks on rendilepingu alusel ettemakstud kahe kuu rent, mis tagastatakse rendilepingu lõpetamisel.

Varud

Varud – varude mõiste all on müügiks ostetud kaup, mis 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 tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes soetusmaksumusest.

Finantskohustused

Finantskohustused - kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed. Juhatuse liikmetele makstakse juhatuse liikme tasu vastavalt juhatuse otsusele.

Tulud

Tulude arvestus - tulu kauba müügist arvestatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Sularaha kassas	398	0
Arvelduskontod	7 593	2 550
Kokku raha	7 991	2 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	178			
Ostjatelt laekumata arved	178			
Ettemaksed	2 028			
Muud makstud ettemaksed	2 028			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 206	2 206		

Muud makstud ettemaksed koosnevad ettemakstud rendist, mis tagastatakse rendilepingu lõppemisel.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	8 544
Kokku varud	8 544

Müügiks ostetud kaup on kõik väljapandud kaupluse lettidele ja riiulitele.

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Võlad tarnijatele	1 117
Kokku võlad tarnijatele	1 117

Võlad tarnijatele 1117 euro ulatuses on seisuga 31.12.2012 maksetähtaja ootel.
2012.a majandusaasta aruande valmimise päevaks on kõik 2012.a võlad tarnijatele tasutud.

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 000	1 000		
Võlad omanikele	1 000	1 000		
Kokku muud võlad	1 000	1 000		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Käibemaks	288
Üksikisiku tulumaks	166
Sotsiaalmaks	460
Kohustuslik kogumispension	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	942

2012.a maksuvõlg jaguneb:

Maksuvõlg (tasumistähtaeg jaanuar 2013) 850 eurot.

Viitvõlg (tasumistähtaeg veebruar 2013) 92 eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

31.12.2012 seisuga on 50% osanik Veiko Pääsuke (1 275 EUR) ja 50% osanik Helena Prosovits (1 275 EUR).

2012 a kasum enne tulumaksu on 13 132 eurot.

Aruandeaasta puhaskasum on 13 132 eurot.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 13 132 eurot.

Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukohustus 3 491 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	63 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 249
Kokku müügitulu	63 249
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	63 249

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 906

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	10 985
Energia	2 698
Elektrienergia	853
Soojusenergia	1 845
Mitmesugused bürookulud	757
Väikevahendid	422
Reklaamikulud	400
Isikliku sõiduki kasutamise kulud	1 408
Panga teenustasud ja kaardimakse intressid	913
Muud	1 486
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 069

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. a majandusaastal ettevõttes palgatud tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmed tegid ise tööd ja neile maksti juhatuse liikme tasu.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012
Muud	19
Kokku muud ärikulud	19

Muud ärikulud koosnevad asutamiskuludest.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.09.2011 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	3 852

Juhatuse liikmete tasud kokku koos sotsiaalmaksu kuluga moodustas 5123 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

- * Bilansi koostamise päevaks, 25. aprilliks 2013, on ostjatelt laekumata 0 eurot.
- * Tarnijatele seisuga 25. aprill 2013 eelmistest perioodidest tasumata arveid ei ole.
- * Olulisi investeeringuid 2013 veel tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Mercantel Group OÜ (registrikood: 12155707) 02.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO PÄÄSUKE	Juhatuse liige	02.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 132
Kokku	13 132

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide väärtus (algsaldo)	0 eurot
02.09.2011-31.12.2012 perioodi kasum	13 132 eurot
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2012	13 132 eurot

Juhatus otsustas jaotamata kasumit mitte veel jaotada.

Veiko Pääsuke juhatuses liige

Helena Prosovits juhatuses liige

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	63249	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Pääsuke	36904070306	Kadaka tee 169-79, Tallinn, Harju maakond, 12615, Eesti	1275 EUR
Helena Prosovits	48407160298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491240
Mobiiltelefon	+372 58032302
E-posti aadress	koterman@hot.ee
E-posti aadress	friiza@hot.ee