

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: friiza@hot.ee, koterman@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

02.09.2011 aastal asutatud ettevõtte Mercantel Group OÜ põhitegevusalaks on erinevate kaupade jaemüük. Põhivarasse 2015.a investeeringuid ei tehtud. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandeperioodiks on 01.01.2015 kuni 31.12.2015.

Tulud ja kasum

Aruandeperioodil moodustas Mercantel Group OÜ müügitulu 45 313 eurot (2014.a 48 506). Müügitulu moodustas 100% kaupade jaemüük. Ettevõtte aruandeperioodi kahjumiks kujunes 1 602 eurot (kahjum 2014.a 67).

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu	45 313	48 506
Müügitulu kasv	-6,6%	-23,2%
Ärikasumi määr	-3,5%	-0,1%
Puhaskasum	-1 602	-67
Kasumi kasv / vähenemine	2291,0%	-101,8%
Puhasrentaablus	-3,5%	-0,1%
ROA	-7,8%	-0,3%
ROE	-9,0%	-0,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- ☐ Ärikasumimäär (%) = $\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Aruandeperioodil töötas töölepingu alusel Mercantel Group OÜ-s 1 osalise tööajaga töötaja. Tööd tegi ka 1 juhatuse liige.

Aruandeaastal osakapital ei muutunud. Majandusperioodil väärtpabereid ei olnud. Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Juhatuse liikmetele maksti 2015.a eest juhatuse liikme tasu kokku brutos 3118 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Mercantel Goup OÜ põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

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

Juhatuse hinnangul on ettevõtte oma tegevuses jätkusuutlik.

Veiko Pääsuke	juhatuse liige		22.06.2016
Helena Prosovits	Juhatuse liige		22.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	4 516	2 240	5 975	2
Nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202	2 209	3
Varud	12 734	15 561	12 251	4
Kokku käibevara	19 452	20 003	20 435	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	1 117	1 688	2 259	5
Kokku põhivara	1 117	1 688	2 259	
Kokku varad	20 569	21 691	22 694	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	2 752	2 272	3 208	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	2 752	2 272	3 208	
Kokku kohustused	2 752	2 272	3 208	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	2 550	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 869	16 936	13 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 602	-67	3 804	
Kokku omakapital	17 817	19 419	19 486	
Kokku kohustused ja omakapital	20 569	21 691	22 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	45 313	48 506	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 723	-22 196	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 151	-15 646	12
Tööjõukulud	-10 470	-10 160	13,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-571	-571	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 602	-67	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 602	-67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 602	-67	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 602	-67	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	571	571	5
Kokku korrigeerimised	571	571	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	7	
Varude muutus	2 827	-3 310	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	480	-936	
Kokku rahavood äritegevusest	2 276	-3 735	
Kokku rahavood	2 276	-3 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 240	5 975	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 276	-3 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 516	2 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	16 936	19 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-67	-67
31.12.2014	2 550	16 869	19 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 602	-1 602
31.12.2015	2 550	15 267	17 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantel Group OÜ 2015. 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 nüüdiseväärtusest. 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.

Muud nõuded – kõiki muid nõudeid, nagu viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (v.a edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Ettemaksed - ettemaksena on kajastatud aruandes deposiidis olev ettemakstud ruumide rent.

Varud

Varud – varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas-olevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes soetusmaksumusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara - materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad: a) masinad ja seadmed 10-20% ; b) muu inventar ja IT seadmed 20-25%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**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 kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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 tingimuste rikkumise tõttu.

Puhkusereserv - on bilansis arvestatud lühiajaliste võlakohustuste alla (võlad töövõtjatele), selgitavas lisas on puhkusereservi summa eraldi näidatud.

Tulud

Tulude arvestus - tulu kauba müügist kajastatakse kauba müügi järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse 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.

Kulud

Ärikulud - kaubad, toore, materjal ja teenused all kajastatakse neid kulusid mis on otseselt seotud müüdud kauba kuluga.

Muud tegevuskulud - nende kulude all on rent ja muud üldhalduskulud, bürootarbed, panga kaardimakse intressid ja muud teenustasud.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena kajastatakse aruandes ettevõtte omanikke, kellele on aruandeperioodil väljamakstud juhatuse liikme tasusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 423	629
Raha pangakontodel	3 093	1 611
Kokku raha	4 516	2 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54	
Ostjatelt laekumata arved	54	
Ettemakstud rent	2 148	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54	
Ostjatelt laekumata arved	54	
Ettemakstud rent	2 148	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202

Nõuded ostjate vastu (kaardimaksed) kokku on bilansis kajastatud summas 54 eurot. Kõik 2015a detsembri kaardimaksete tehingud on laekunud 2016a jaanuaris.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	12 734	15 561
Kokku varud	12 734	15 561

Müügiks ostetud kaup on kõik väljapandud kaupluse lettidele/riiulitele.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 564	2 564	2 564
Akumuleeritud kulum	-305	-305	-305
Jääkmaksumus	2 259	2 259	2 259
Amortisatsioonikulu	-571	-571	-571
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 564	2 564	2 564
Akumuleeritud kulum	-876	-876	-876
Jääkmaksumus	1 688	1 688	1 688
Amortisatsioonikulu	-571	-571	-571
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 564	2 564	2 564
Akumuleeritud kulum	-1 447	-1 447	-1 447
Jääkmaksumus	1 117	1 117	1 117

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	437	476
Kokku võlad tarnijatele	437	476

Kõik võlad tarnijatele on 2015 aastalõpu seisuga maksetähtaegade ootel, võlad tasuti 2016.a jaanuaris.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	661	371
Üksikisiku tulumaks	118	161
Sotsiaalmaks	370	465
Kohustuslik kogumispension	26	35
Töötuskindlustusmaksed	19	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 194	1 053

2015.a maksuvõlg jaguneb:

Maksuvõlg (tasumistähtaeg 2016 jaanuaris) 851,00

Viitvõlg (tasumistähtaeg 2016 veebruaris) 343,00

KOKKU: 1194,00

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	335	0
Puhkusetasude kohustus	486	443
Kokku võlad töövõtjatele	821	443

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1275.		

31.12.2015 seisuga on 50% osanik Veiko Pääsuke (1 275 EUR) ja 50% osanik Helena Prosovits (1 275 EUR).

2015 a kahjum enne tulumaksu on 1602 eurot (kahjum 2014: 67).

Aruandeaasta puhaskasum on -1602 eurot (2014: -67).

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 15 267 eurot (2014: 16 869).

Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukohustus 3 817 eurot (2014: 4 217).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 313	48 506
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 313	48 506
Kokku müügitulu	45 313	48 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kauba müügist	45 313	48 506
Kokku müügitulu	45 313	48 506

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 723	22 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 723	22 196

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 140	10 357
Energia	2 750	2 713
Elektrienergia	1 061	1 215
Soojusenergia	1 689	1 498
Mitmesugused bürookulud	326	461
Väikevahendid	0	0
Valvekulud	242	0
Isikliku sõiduki kasutamise kulud	0	576
Panga teenustasud ja kaardimakse intressid	693	762
Muud	0	777
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 151	15 646

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 251	4 249
Sotsiaalmaksud	2 615	2 493
puhkusereserv	486	443
Kokku tööjõukulud	7 352	7 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 118	3 175

Muid tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Mercantel Group OÜ (registrikood: 12155707) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO PÄÄSUKE	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 602
Kokku	15 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 267
Kokku	15 267

Juhtus otsustas jaotamata kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	45313	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helena Prosovits	48407160298	Eesti	1275 EUR
Veiko Pääsuke	36904070306	Eesti	1275 EUR

Sidevahendid

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