

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mercantile Group AS

registrikood: 10279539

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 549

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6791000

faks: +372 6791009

e-posti aadress: info@mercantile.ee, marge.neemre@mercantile.ee

veebilehe aadress: www.mercantile.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Intressikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on mootorsõidukite varuosade, tarvikute ja lisaseadmete maaletoomine, hulgimüük, samuti mootorsõidukite hooldus ja remont. Ettevõtte tegutseb valdavalt Eesti turul.

Ettevõtte ainuaktsionäriks kogu 2015. a. vältel oli Soomes asuv ettevõtte Mercantile Oy Ab.

Mercantile Group AS 2015.a. netokäive oli 13 271 272 eurot (2014.a. 12 001 535 eur), eelmise aastaga võrreldes kasvas ettevõtte põhitegevuse käive 10,6 %. 2015.a. kasum oli 576 190 eurot (2014.a. 206 665 eur).

Rahandussuhtarvud		2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Current Ratio	7,1	7,4
Maksevõimekordaja (kordades)	Quick Ratio	2,9	2,9
Vara käibesagedus (korda aastas)	Total Assets Turnover	1,7	1,5
Varude kuluvälde (päevades)		145,3	150,0
Võlakordaja (kordades)	Debt/Equity Ratio	0,1	0,1
Omakapitali kordaja (kordades)	Equity Multiplier	1,1	1,1
Käibe puhaskasum (protsent)	Profit Margin	4,3%	2,4%
Omakapitali puhaskasum (protsent)	ROE	8,1%	4,1%
Vara puhaskasum (protsent)	ROA	7,2%	3,6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevõimekordaja(kordades) = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Vara käibesagedus (korda aastas) = realiseerimise netokäive / keskmine vara

Varude kuluvälde (päevades) = varud kokku / kaubad, toore, materjal ja teenused: 360

Võlakordaja (kordades) = lühiajalised ja pikaajalised kohustused / vara

Omakapitali kordaja = keskmine vara / keskmine omakapital

Käibe puhaskasum (protsent) = puhaskasum * 100 / realiseerimise netokäive

Omakapitali puhaskasum (protsent) = puhaskasum * 100 / keskmine omakapital

Vara puhaskasum (protsent) = puhaskasum * 100 / keskmine vara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	185 574	140 936	2
Nõuded ja ettemaksed	2 505 958	2 308 933	3
Varud	4 007 948	3 502 851	4
Kokku käibevara	6 699 480	5 952 720	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	38 603	0	3
Materiaalne põhivara	1 608 621	1 647 272	6
Immateriaalne põhivara	23 533	85 439	7
Kokku põhivara	1 670 757	1 732 711	
Kokku varad	8 370 237	7 685 431	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 183	3 747	8
Võlad ja ettemaksed	930 511	827 676	10
Kokku lühiajalised kohustused	938 694	831 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 239	24 894	8
Kokku pikaajalised kohustused	26 239	24 894	
Kokku kohustused	964 933	856 317	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 439	128 439	12
Ülekurss	1 005 969	1 005 969	
Kohustuslik reservkapital	12 846	12 846	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 681 860	5 475 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 190	206 665	
Kokku omakapital	7 405 304	6 829 114	
Kokku kohustused ja omakapital	8 370 237	7 685 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 271 272	12 001 535	13
Muud äritulud	11 671	21 402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 932 605	-9 281 270	14
Mitmesugused tegevuskulud	-665 038	-625 631	15
Tööjõukulud	-1 824 033	-1 650 907	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-267 082	-256 909	6,7
Muud ärikulud	-18 943	-6 597	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	575 242	201 623	
Intressikulud	-777	-711	18
Muud finantstulud ja -kulud	1 725	5 753	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	576 190	206 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 190	206 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	575 242	201 623	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	267 082	256 909	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77	-7 477	
Kokku korrigeerimised	267 005	249 432	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-235 628	-462 180	3
Varude muutus	-505 097	-234 589	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	117 875	93 503	
Makstud intressid	-777	-711	
Kokku rahavood äritegevusest	218 620	-152 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-166 026	-238 060	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	627	9 117	6
Laekunud intressid	1 725	5 754	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 674	-223 189	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 308	-10 332	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 308	-10 332	
Kokku rahavood	44 638	-386 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 936	527 379	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 638	-386 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 574	140 936	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	128 439	1 005 969	12 846	5 636 395	6 783 649
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-161 200	-161 200
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	128 439	1 005 969	12 846	5 475 195	6 622 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	286 665	286 665
31.12.2014	128 439	1 005 969	12 846	5 761 860	6 909 114
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-80 000	-80 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	128 439	1 005 969	12 846	5 681 860	6 829 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	576 190	576 190
31.12.2015	128 439	1 005 969	12 846	6 258 050	7 405 304

Lisainformatsioon Lisades 1 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantile Group AS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus.

Mercantile Group AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Vigade korrigeerimine

2015 aastal otsustas kontserni juhtkond rakendada täiendavat varude allahindluse põhimõtet, mille tõttu arvestati ümber ka eelmise aruandeperioodi saldod alljärgnevalt.

Müügi transpordikulud tõsteti tegevuskuludest kaubakulu alla, millega muutusid algsaldod alljärgnevalt.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Varud	3 744 051	-241 200	3 502 851
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 636 395	-161 200	5 475 195
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 983 187	-298 083	-9 281 270
Mitmesugused tegevuskulud	-843 714	218 083	-625 631
Rahavoogudes ärikasum	281 623	-80 000	201 623
Rahavoogudes varude muutus	-314 589	80 000	-234 589

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja inkasseeritud raha.

Mercantile Group AS-i arveldusarved Danske Pangas (Soomes ja Eestis) kuuluvad kontserni emaettevõtte Mercantile Oy Ab kontsernikonto koosseisu ja seetõttu kajastatakse arveldusarvel olev raha bilansis nõuete ja ettemaksete real. Muud pangakontod, mis ei kuulu kontsernikonto koosseisu, on kajastatud rahana.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest ning arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on alla

hinnatud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 12 kuud, alla hinnatud 100% ulatuses, 6-12 kuud maksetähtaega ületavad arved on alla hinnatud 50% ulatuses. Kõik nõuded, mis on üle antud inkassofirmale, on raamatupidamises alla hinnatud 100%. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud 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 arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindamisel lähtutakse toote vanusest ning sellest kui pikalt on toode jäänud lattu seisma. Alates 2015.a. arvestatakse lisaks varude allahindluse reserv lähtuvalt toodete ringlemiskiirusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike esemete üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 toimumise momendil.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

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.

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.

Piiramatul kasuliku elueaga vara (materiaalne põhivara (maa) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, võetud laenud, 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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 lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte bilansis ei ole moodustatud garantiieraldisi, sest varuosade tootja annab müüdud toodetele garantii.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikusattud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Tulud

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 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. Intressitulu 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Mercantile Group AS seotud osapoolteks on:

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 781	3 389
Arvelduskontod	171 856	129 738
Raha teel	8 937	7 809
Kokku raha	185 574	140 936

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 041 485	1 002 882	38 603	
Ostjatelt laekumata arved	1 125 758	1 087 155	38 603	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-84 273	-84 273	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 056 374	1 056 374	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424	0	5
Muud nõuded	410 548	410 548	0	
Viitlaekumised	410 548	410 548	0	
Ettemaksed	20 778	20 778	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 778	20 778	0	
Muud	14 952	14 952	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 544 561	2 505 958	38 603	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	979 649	979 649	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 030 452	1 030 452	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 803	-50 803	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 124 312	1 124 312	0	20
Muud nõuded	189 205	189 205	0	
Intressinõuded	38	38	0	
Viitlaekumised	189 167	189 167	0	
Ettemaksed	10 404	10 404	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 404	10 404	0	
Muud	5 363	5 363	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 308 933	2 308 933	0	

Kulud ebatõenäoliseks hinnatud nõuetest on kajastatud lisas 15.

Viitlaekumiste all peamiselt hankijatelt saadavad aastaboonused.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	3 812 070	3 185 958	
Ettemaksed varude eest	0	118 184	
Kaup teel	195 878	198 709	
Kokku varud	4 007 948	3 502 851	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	200 409	273 872	14

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on kaupu 2015. aastal alla hinnatud kogusummas 148 731 eurot (2014.a. 147 805 eurot). Laoinventuuride tulemusena tuvastati kaupade puudujääki 4 167 euro väärtuses (2014.a. ülejääk 3 052 eurot). Praagina kanti maha kaupu summas 47 511 eurot (2014.a. 49 119 eurot).

2015 aastal on teostatud täiendav varude allahindluse reserv tulenevalt kontsernireeglite muudatusest. Täiendavalt on alla hinnatud kaupu summas 241 200 eurot ning see kajastub eelmiste perioodide jaotamata kasumi kontol.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	424	6	0	179
Käibemaks	0	143 672	0	110 707
Üksikisiku tulumaks	0	39 324	0	35 713
Erisoodustuse tulumaks	0	170	0	180
Sotsiaalmaks	0	86 040	0	66 634
Kohustuslik kogumispension	0	4 401	0	3 994
Töötuskindlustusmaksed	0	5 117	0	5 283
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	278 730	0	222 690

Lisainformatsioon ettevõtte võlgade ja ettemaksete kohta Lisas 10. Maksude ettemaksud Lisas 3.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	276 952	167 535	370 384	814 871	582 992	3 502 154
Akumuleeritud kulum	0	-802 384	-136 388	-144 744	-337 310	-618 442	-472 249	-1 893 075
Jääkmaksumus	111 206	1 190 701	140 564	22 791	33 074	196 429	110 743	1 609 079
Ostud ja parendused	0	0	127 240	7 841	68 681	203 762	67 946	271 708
Amortisatsioonikulu	0	-63 779	-76 977	-11 014	-22 756	-110 747	-52 764	-227 290
Müügid	0	0	0	0	-1 640	-1 640	0	-1 640
Muud muutused	0	0	-4 585	0	0	-4 585	0	-4 585
31.12.2014								
Soetusmaksumus	111 206	1 993 085	302 982	164 138	349 045	816 165	596 724	3 517 180
Akumuleeritud kulum	0	-866 163	-116 740	-144 520	-271 686	-532 946	-470 799	-1 869 908
Jääkmaksumus	111 206	1 126 922	186 242	19 618	77 359	283 219	125 925	1 647 272
Ostud ja parendused	0	107 990	32 158	7 096	5 467	44 721	24 941	177 652
Amortisatsioonikulu	0	-68 279	-58 797	-12 112	-25 062	-95 971	-40 926	-205 176
Müügid	0	0	0	-431	0	-431	-120	-551
Muud muutused	0	0	-10 576	0		-10 576		-10 576
31.12.2015								
Soetusmaksumus	111 206	2 101 075	301 685	170 681	354 511	826 877	621 286	3 660 444
Akumuleeritud kulum	0	-934 442	-152 658	-156 510	-296 747	-605 915	-511 466	-2 051 823
Jääkmaksumus	111 206	1 166 633	149 027	14 171	57 764	220 962	109 820	1 608 621

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	428	9 117
Arvutid ja arvutisüsteemid	428	0
Muud masinad ja seadmed	0	9 117
Muu materiaalne põhivara	200	0
Kokku	628	9 117

2015.aastal kanti bilansist välja avariiline sõiduauto soetusmaksumuses 13 558 eurot ja jääkväärtuses 6 779 eurot. 2014. aastal kanti inventuuri tulemusena bilansist välja amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut põhivara kokku soetusmaksumuses 71 097 eurot, jääkväärtuses 0 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	145 939	145 939
Akumuleeritud kulum	-30 881	-30 881
Jääkmaksumus	115 058	115 058
Amortisatsioonikulu	-29 619	-29 619
31.12.2014		
Soetusmaksumus	145 939	145 939
Akumuleeritud kulum	-60 500	-60 500
Jääkmaksumus	85 439	85 439
Amortisatsioonikulu	-61 906	-61 906
31.12.2015		
Soetusmaksumus	145 939	145 939
Akumuleeritud kulum	-122 406	-122 406
Jääkmaksumus	23 533	23 533

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduautod ja kaubikud	34 422	8 183	26 239	1,46	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	34 422	8 183	26 239		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Sõiduautod ja kaubikud	28 641	3 747	24 894	1,46	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	28 641	3 747	24 894		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	41 769	32 086
Kokku	41 769	32 086

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	56 400	58 949

Mercantile Group AS on rentinud ruume oma kauplus-autoteenindustele Tartus, Pärnus ja Rakveres.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	341 462	341 462	
Võlad töövõtjatele	143 436	143 436	
Maksuvõlad	278 730	278 730	5
Muud võlad	131 683	131 683	
Muud viitvõlad	131 683	131 683	
Saadud ettemaksed	35 200	35 200	
Muud saadud ettemaksed	35 200	35 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	930 511	930 511	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372 664	372 664	
Võlad töövõtjatele	110 385	110 385	
Maksuvõlad	222 690	222 690	5
Muud võlad	86 197	86 197	
Muud viitvõlad	86 197	86 197	
Saadud ettemaksed	35 740	35 740	
Muud saadud ettemaksed	35 740	35 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	827 676	827 676	

Muude viitvõlgade all on kohustused hankijatele kulude eest, mille kohta ei olnud aastaaruande koostamise hetkeks veel arvet saadud.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 006 440	4 545 488
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 251 610	1 136 372
Tagatised	10 000	10 000
Kokku tingimuslikud kohustused	6 268 050	5 691 860

Tagatisena on bilansiväliselt kajastatud kohustus garanteerida teise juriidilise isiku kohustusi. Garantiikohustus kehtib 5 aastat alates kokkuleppe sõlmimisest jaanuaris 2012.a. Ettevõtte juhatus hindab, et eelnimetatud garantiikohustuste realiseerumine on vähemtõenäoline kui nende mitterealiseerumine.

Alates 01.01.2015 on ettevõtte tulumaksumäär dividendidelt 20/80.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	128 439	128 439
Aktsiate arv (tk)	201	201
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 487 861	10 475 373
Läti	19 972	10 702
Poola	189 015	301 621
Soome	1 574 200	1 213 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 271 048	12 001 535
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	224	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	224	0
Kokku müügitulu	13 271 272	12 001 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	12 894 932	11 467 768
mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	210 800	400 453
mootorsõidukite hooldus ja remont	134 104	112 242
Muud	31 436	21 072
Kokku müügitulu	13 271 272	12 001 535

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	200 409	273 872
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 344 405	8 594 567
Transpordikulud	387 791	412 831
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 932 605	9 281 270

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	55 932	58 328
Energia	110 394	128 373
Elektrienergia	32 958	39 786
Soojusenergia	2 378	4 615
Kütus	75 058	83 972
Mitmesugused bürookulud	9 347	8 839
Lähetuskulud	7 598	14 581
Koolituskulud	4 875	6 749
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 301	5 301
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43 150	25 013
Reklaami- ja turustuskulud	10 428	-7 744
Kinnisvarakulud	30 348	28 437
Autokulud	61 766	72 949
Laokulud	15 917	7 374
Arvutikulud	67 037	56 728
Personaliga seotud kulud	1 549	1 782
Side- ja kommunikatsioonikulud	33 087	30 187
Juhtimistasud emaettevõttele	137 928	116 925
Muud	70 381	71 809
Kokku mitmesugused tegevuskulud	665 038	625 631

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 353 479	1 219 879
Sotsiaalmaksud	456 212	419 532
Muud	14 342	11 496
Kokku tööjõukulud	1 824 033	1 650 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	70

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	18 905	6 586
Trahvid, viivised ja hüvitised	38	11
Kokku muud ärikulud	18 943	6 597

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	777	711
Kokku intressikulud	777	711

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1 725	5 753
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 725	5 753

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mercantile Oy Ab
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 056 374	0	1 124 312	22 293
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 664	174 739	104 348	58 781
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 600

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	137 928	28
Sidusettevõtjad	730 149	1 573 814

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	116 925	1 472
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	462 730	1 208 092
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	74 518	89 110

Mercantile Group AS-i arveldusarved Danske Pangas (Soomes ja Eestis) kuuluvad kontserni emaettevõtte Mercantile Oy Ab kontsernikonto koosseisu ja seetõttu kajastatakse arveldusarvel olev raha bilansis nõuete ja ettemaksete (miinussaldo laenukohustuste) all (lisa 3).

31.12.2015 seisuga olid kontsernikonto liikmeteks Mercantile Oy Ab, Örum Oy Ab ja Mercantile Group AS.

Mercantile Group AS kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangaarvetel oleva vaba raha kasutamisel maksab Mercantile Oy Ab intressi. 2015.aastal oli nimetatud tulu 28 eurot (2014.a. 1 472 eurot).

Mercantile Group AS-il on võimalus kasutada kontserni arvelduskonto krediiti 1 469 968 euro ulatuses. 2015. aasta lõpu seisuga moodustas arvelduskrediidi võlg 0 eurot (lisa 10). Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Tehingutes kontserniettevõtetega rakendatakse kokkuleppehinda, kuid see ei erine oluliselt turuhinnast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PARIK	Juhatuse liige	09.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mercantile Group AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Mercantile Group AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mercantile Group AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
9. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Mercantile Group AS (registrikood: 10279539) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÖMMISTE	Vandeaudiitor	09.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 681 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 190
Kokku	6 258 050
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 258 050
Kokku	6 258 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	12894932	97.16%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	210800	1.59%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	134104	1.01%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	31436	0.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6791000
Faks	+372 6791009
E-posti aadress	marge.neemre@mercantile.ee
E-posti aadress	info@mercantile.ee
Veebilehe aadress	www.mercantile.ee