

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ME Group Baltic OÜ

registrikood: 10077073

tänavanimi: Liivalao tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 5024695

e-posti aadress: kersti.piirmets@fliistrade.com, megrou@megrou.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016 majandusaasta tulemus oli ME Group Baltic OÜ jaoks rahuldav. Ettevõtte jäi kahjumisse 66 tuhande euroga.

ME Group Baltic OÜ tegeleb peamiselt laevade varustamise ja laoteenuse osutamisega.

Seoses laevade varustamisega on ME Group Baltic OÜ äritegevus tsükliline. Peamine äritegevus langeb suveperioodile.

Maailmaturul olulisi muutusi kaupade hindades ei toimunud.

2016 aastal oli ME Group Baltic OÜ keskmine töötajate arv 19 ning palgakulu 484,5 tuhat eurot. Juhatusel maksti juhatusel liikmetasu 42,0 tuhat eurot.

2017.a. on kavas jätkata laevade varustamise ja laoteenuse osutamisega.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Käibe kasv / kahanemine	-5,42%	5,73%
Kasumi (-vähenemine)	-163,11%	-45,59%
Puhasrentaablus	-0,19%	0,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,18
ROA	-1,05%	1,68%
ROE	-7,14%	10,55%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid.

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Stefan Eriksson

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	591 027	541 653	2
Nõuded ja ettemaksed	3 572 141	3 638 884	3
Varud	2 089 948	2 036 575	4
Kokku käibevarad	6 253 116	6 217 112	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 585	36 381	5
Immateriaalsed põhivarad	1 728	2 304	6
Kokku põhivarad	62 313	38 685	
Kokku varad	6 315 429	6 255 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 499 817	1 499 952	8
Võlad ja ettemaksed	3 889 462	3 763 600	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 389 279	5 263 552	
Kokku kohustised	5 389 279	5 263 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	12
Kohustuslik reservkapital	12 755	12 755	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 317	855 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 095	104 722	
Kokku omakapital	926 150	992 245	
Kokku kohustised ja omakapital	6 315 429	6 255 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 200 935	37 219 897	13
Muud äritulud	3 162	27 400	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 023 210	-36 086 892	15
Mitmesugused tegevuskulud	-701 600	-649 943	16
Tööjõukulud	-484 488	-359 879	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 708	-19 221	5,6
Muud ärikulud	-25 358	-7 281	
Ärikasum (kahjum)	-48 267	124 081	
Intressikulud	-17 861	-19 380	
Muud finantstulud ja -kulud	33	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 095	104 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 095	104 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-48 267	124 081	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 708	19 221	5,6
Muud korrigeerimised	0	-11	
Kokku korrigeerimised	17 708	19 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 715	-329 330	
Varude muutus	-53 373	-205 036	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	125 946	683 730	
Makstud intressid	-18 052	-19 380	
Kokku rahavood äritegevusest	90 677	273 275	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-41 336	-9 799	5
Laekunud intressid	33	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 303	-9 778	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	63	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	63	
Kokku rahavood	49 374	263 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	541 653	278 093	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 374	263 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	591 027	541 653	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	19 173	12 755	855 595	887 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	104 722	104 722
31.12.2015	19 173	12 755	960 317	992 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-66 095	-66 095
31.12.2016	19 173	12 755	894 222	926 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ME Group Baltic OÜ raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

ME Group Baltic OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringulepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Ettevõtte on nõuete tagasiostu kohustus, mistõttu kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringutehingust tekkinud faktooringukohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Varud

Varude hulka kuuluvad ettevõtte soetatud kaubad, mis on mõeldud edasimüügiks või teenuste osutamiseks. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse hulka loetakse kauba hinda koos aktsiiside ja tollimaksudega. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga või soetusmaksumus ei vasta nendele tingimustele, kajastatakse soetamise hetkel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses varaobjektiga tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3,3-5
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Osaühing on kandnud osanike otsusel reservkapitali oluliselt suurema summa kui seda nõuab seadus ja põhikiri. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete perioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina 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 välja makstakse.

Seotud osapooled

ME Group Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks:

- a) omanikke;
- b) tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 287	1 110
Arvelduskontod	589 740	540 543
Kokku raha	591 027	541 653

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 409 333	3 409 333
Ostjatelt laekumata arved	3 409 333	3 409 333
Nõuded seotud osapoolte vastu	103 712	103 712
Muud nõuded	42 113	42 113
Viitlaekumised	42 113	42 113
Ettemaksed	16 983	16 983
Tulevaste perioodide kulud	16 983	16 983
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 572 141	3 572 141
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 407 458	3 407 458
Ostjatelt laekumata arved	3 407 458	3 407 458
Nõuded seotud osapoolte vastu	117 413	117 413
Muud nõuded	98 984	98 984
Viitlaekumised	98 984	98 984
Ettemaksed	15 029	15 029
Tulevaste perioodide kulud	15 029	15 029
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 638 884	3 638 884

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 089 948	2 036 575
Müügiks ostetud kaubad	2 089 948	2 036 575
Kokku varud	2 089 948	2 036 575

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	96 266	96 266	74 977	171 243
Akumuleeritud kulum	-74 721	-74 721	-51 295	-126 016
Jääkmaksumus	21 545	21 545	23 682	45 227
Ostud ja parendused	9 799	9 799	0	9 799
Muud ostud ja parendused	9 799	9 799	0	9 799
Amortisatsioonikulu	-10 063	-10 063	-8 582	-18 645
31.12.2015				
Soetusmaksumus	106 065	106 065	74 977	181 042
Akumuleeritud kulum	-84 784	-84 784	-59 877	-144 661
Jääkmaksumus	21 281	21 281	15 100	36 381
Ostud ja parendused	24 615	24 615	16 720	41 335
Muud ostud ja parendused	24 615	24 615	16 720	41 335
Amortisatsioonikulu	-8 034	-8 034	-9 097	-17 131
31.12.2016				
Soetusmaksumus	130 680	130 680	91 697	222 377
Akumuleeritud kulum	-92 818	-92 818	-68 974	-161 792
Jääkmaksumus	37 862	37 862	22 723	60 585

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 880	2 880
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 880	2 880
Amortisatsioonikulu	-576	-576
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 880	2 880
Akumuleeritud kulum	-576	-576
Jääkmaksumus	2 304	2 304
Amortisatsioonikulu	-576	-576
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 880	2 880
Akumuleeritud kulum	-1 152	-1 152
Jääkmaksumus	1 728	1 728

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	8 448	8 448
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	0	4 224

Me Group Baltic OÜ on andnud allrendile laoruumi.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	134 776	122 498

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	124 670	57 317
1-5 aasta jooksul	498 680	0

ME Group Baltic OÜ on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto, kontori- ja laoruumid.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	1 499 817	1 499 817			1,20%	EUR	18.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 499 817	1 499 817					
Laenukohustised kokku	1 499 817	1 499 817					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	1 499 952	1 499 952			1,20%	EUR	18.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 499 952	1 499 952					
Laenukohustised kokku	1 499 952	1 499 952					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	127 823	127 823
Kokku	127 823	127 823

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

ME Group Baltic OÜ-l 2016 aasta tähtajaline arvelduskrediit oli summas 800 tuhat eurot.

Tagatis: Wiklöf Holding AB garantii ja kommersspant ettevõtte vallasvarale 2016 aastal oli 127823.- eurot.

Garantii Maksu- ja Tolliametile 2016 aastal oli 493 000 eurot.

Faktooring regressiga 2016 aastal 1,5 miljonit eurot.

Kasutamata osa 183 eurot ja saldo seisuga 31.12.2016.a. 1 499 817 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 423 699	2 423 699	
Võlad töövõtjatele	37 372	37 372	
Maksuvõlad	1 425 548	1 425 548	10
Muud võlad	2 843	2 843	
Intressivõlad	1 549	1 549	
Muud viitvõlad	1 294	1 294	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 889 462	3 889 462	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 214 587	2 214 587	
Võlad töövõtjatele	28 234	28 234	
Maksuvõlad	1 516 375	1 516 375	10
Muud võlad	4 404	4 404	
Intressivõlad	1 740	1 740	
Muud viitvõlad	2 664	2 664	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 763 600	3 763 600	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	499 367	535 982
Üksikisiku tulumaks	9 755	7 803
Erisoodustuse tulumaks	156	723
Sotsiaalmaks	18 728	15 840
Kohustuslik kogumispension	1 108	936
Töötuskindlustusmaksed	1 194	914
Aktsiisimaks	895 240	954 177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 425 548	1 516 375

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	715 378	768 254
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	178 844	192 063
Kokku tingimuslikud kohustised	894 222	960 317

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 894 222 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2017 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 084 996	36 972 899
Soome	15 531	133 335
Rootsi	39 597	38 561
Läti	22 034	25 727
Leedu	37 915	48 655
Suurbritannia	180	180
Saksamaa	180	180
Holland	502	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 200 935	37 219 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	360
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	360
Kokku müügitulu	35 200 935	37 219 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müügist	34 988 228	37 046 456
Teenuste müügist	204 307	164 993
Rendist	8 400	8 448
Kokku müügitulu	35 200 935	37 219 897

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tagatisraha pant	3 066	15 227
Muud	96	12 173
Kokku muud äritulud	3 162	27 400

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 821 876	26 648 818
aktsiisi- ja tollimaksud	9 201 334	9 438 074
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 023 210	36 086 892

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	121 270	122 498
Energia	3 527	4 318
Kütus	3 527	4 318
Mitmesugused bürookulud	67 227	54 540
Lähetuskulud	11 820	9 845
Riiklikud ja kohalikud maksud	500	1 118
transpordiga seotud kulud	286 763	258 680
Muud müügiga seotud kulud	63 771	56 328
Kindlustused	19 540	22 618
Pangateenused	31 072	30 923
Muud	96 110	89 075
Kokku mitmesugused tegevuskulud	701 600	649 943

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	367 895	276 201
Sotsiaalmaksud	116 593	83 678
Kokku tööjõukulud	484 488	359 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AB ME Group OY Ltd.
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Wiklöf Holding AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 190	885 397	0	540 547
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 431	335 561	3 056	383 720
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 091	3 360	114 356	1 640

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 262 963	2 190	5 784 678	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 232 497	31 197	3 718 161	29 811
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	313 247	408 414	387 822	518 535

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	42 000	42 000

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid ei ole 2016.a. ega ka 2015.a. alla hinnatud.

Ettevõttel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse liikmete ees seisuga 31.12.2016.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

ME Group Baltic OÜ (registrikood: 10077073) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI PIIRMETS	Juhatuse liige	27.03.2017
Resolutsioon:	Kinnitan ME Group Baltic OÜ 2016 majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ME Group Baltic OÜ osanikule:

Arvamus

Oleme auditeerinud ME Group Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31 detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31 detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, annab piisava ja asjakohase aluse meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeauditori number 551

Donoway Eesti OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 256

Jõe 2b, 10151 Tallinn

26. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ME Group Baltic OÜ (registrikood: 10077073) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	960 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 095
Kokku	894 222
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	894 222
Kokku	894 222

Juhatus teeb ettepaneku katta 2016 majandusaasta kahjum eelnevate perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	34567873	98.20%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	420355	1.19%	Ei
Kaubaladude töö	52101	212707	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ab ME Group Oy Ltd		Soome	19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505950
E-posti aadress	megroup@megroup.ee
E-posti aadress	kersti.piirmets@fliistrade.com