

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mercantel Group OÜ

registrikood: 12155707

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 60
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12916

telefon: +372 53809119

e-posti aadress: erle.kiis@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

02.09.2011 aastal asutatud ettevõtte Mercantel Group OÜ põhitegevusalaks on erinevate kaupade jaemüük. Põhivarasse 2017.a investeeringuid ei tehtud. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta aruandeperioodiks on 01.01.2017 kuni 31.12.2017 a ja koostatud on väikeettevõttele lihtsustatud aruanne.

Tulud ja kasum Aruandeperioodil moodustas Mercantel Group OÜ müügitulu 35564 eurot (2016.a 31564). Müügitulu moodustas 100% kaupade jaemüük. Ettevõtte aruandeperioodi kasumiks kujunes 847 eurot (kahjum 2016.a 5747).

Mercantel Goup OÜ põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 741	1 624
Nõuded ja ettemaksed	2 318	2 194
Varud	13 568	8 251
Kokku käibevarad	17 627	12 069
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	190	546
Kokku põhivarad	190	546
Kokku varad	17 817	12 615
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 300	0
Võlad ja ettemaksed	1 600	545
Kokku lühiajalised kohustised	4 900	545
Kokku kohustised	4 900	545
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 520	15 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847	-5 747
Kokku omakapital	12 917	12 070
Kokku kohustised ja omakapital	17 817	12 615

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	35 564	31 564
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 658	-18 434
Mitmesugused tegevuskulud	-16 704	-14 549
Tööjõukulud	0	-3 757
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-355	-571
Ärikasum (kahjum)	847	-5 747
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	847	-5 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847	-5 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercantel Group OÜ 2017. 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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

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 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 tingimuste rikkumise tõttu.

Puhkusereserv - kuna ettevõttes majandusaasta lõpu seisuga enam töölepingulisi töötajaid ei olnud, puudub puhkusereservi arvestamise vajadus.

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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	860
Sotsiaalmaksud	0	1 232
puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	0	2 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Erle Kiis	4 200	900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	2 151

javascript:void(0);

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2018

Mercantel Group OÜ (registrikood: 12155707) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERLE KIIS	Juhatuse liige	17.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847
Kokku	10 367
Jaotamine	
Kokku	10 367

Kasum jäetakse järgnevals majandusaastaks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	35564	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erle Kiis	47907204918	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53809119
E-posti aadress	erle.kiis@mail.ee