

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.03.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mercader OÜ

registrikood: 12069126

tänava/talu nimi, Planeedi 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10139

telefon: +372 5254905, +372 5184723

e-posti aadress: info@mercader.ee

veebilehe aadress: www.veiniladu.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aasta oli ettevõtte jaoks alguse ja suurte muutuste aasta. Arendati hulgikaubanduse poolt ja samas kasvas ka oma kaupluse käive. Mais avati esimene oma kauplus nimega Veiniladu. Septembris toimus kaupluse kolimine, mis mõjus kaupluse tööle väga hästi. Peamiseks müügiartiklikiks on soodsad veinid Hispaaniast ja Itaaliast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	07.03.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	9 025	0
Nõuded ja ettemaksud	38 990	2 500
Varud	110 766	0
Kokku käibevara	158 781	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	25 481	0
Kokku põhivara	25 481	0
Kokku varad	184 262	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	145 100	0
Võlad ja ettemaksud	36 277	0
Kokku lühiajalised kohustused	181 377	0
Kokku kohustused	181 377	0
Omakapital		
Sissemaksmata osakapital	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	0
Kokku omakapital	2 885	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	184 262	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.03.2011 - 31.12.2011	07.03.2011 - 07.03.2011
Müügitulu	222 198	0
Muud äritulud	50 875	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 800	0
Mitmesugused tegevuskulud	-16 837	0
Tööjõukulud	-17 731	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28	0
Muud ärikulud	-283	0
Ärikasum (kahjum)	10 394	0
Finantstulud ja -kulud	-10 009	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	385	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.03.2011 - 31.12.2011	07.03.2011 - 07.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 394	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28	0
Muud korrigeerimised	-50 875	0
Kokku korrigeerimised	-50 847	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 870	0
Varude muutus	-110 790	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 181	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-153 931	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 109	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 109	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	198 875	0
Saadud laenude tagasimaksed	-24 800	0
Makstud intressid	-10 010	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	164 065	0
Kokku rahavood	9 025	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 025	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 025	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.03.2011	2 500		2 500
07.03.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		385	385
31.12.2011	2 500	385	2 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercader OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mercader OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid ja raha teel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiasse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem, kui üks aasta ja mille maksumus ületab 320 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Vara, mille maksumus ei ületa 320 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Inventari amortiseeritakse 30% aastas ja arvutid 30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara

või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	7 233
Arvelduskontod	781
Raha teel	1 011
Kokku raha	9 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	23 388
Ostjatelt laekumata arved	23 388
Nõue osaniku vastu	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 611
Ettemaksed	4 491
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 990

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 116
Üksikisiku tulumaks		898
Sotsiaalmaks		1 926
Kohustuslik kogumispension		108
Töötuskindlustusmaksed		226
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		444
Ettemaksukonto jääk	8 611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 611	9 718

Muud maksuvõlad on müügi- ja puhkusereservi maksud

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	110 766
Kokku varud	110 766

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	24 400	549	24 949	560	25 509
Amortisatsioonikulu		-19	-19	-9	-28
31.12.2011					
Soetusmaksumus	24 400	549	24 949	560	25 509
Akumuleeritud kulum		-19	-19	-9	-28
Jääkmaksumus	24 400	530	24 930	551	25 481

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisiku laenud	120 100	120 100		
Superfox OÜ	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	145 100	145 100		
Laenukohustused kokku	145 100	145 100		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad EL tarnijatele	10 778
võlad Eesti tarnijatele	12 602
Kokku võlad tarnijatele	23 380

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 242
Puhkusetasude kohustus	1 273
Kokku võlad töövõtjatele	3 515

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	07.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	222 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 198
Kokku müügitulu	222 198
Müügitulu tegevusalade lõikes	
hulgimüük	222 198
Kokku müügitulu	222 198

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	07.03.2011 - 31.12.2011
Muud	50 875
Kokku muud äritulud	50 875

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	07.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	12 936
Sotsiaalmaksud	4 795
Kokku tööjõukulud	17 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	07.03.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 400

Aruande digitaalallkirjad

Mercader OÜ (registrikood: 12069126) 07.03.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET PIISKOPPEL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385
Kokku	385
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385
Kokku	385

2011 .aruandeaasta puhaskasum 365 eurot kantakse jaotamata kasumi arvele ja dividende välja ei maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385
Kokku	385
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385
Kokku	385

2011 .aruandeaasta puhaskasum 365 eurot kantakse jaotamata kasumi arvele ja dividende välja ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulгимүүк	46341	113664	51.15%	Jah
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulгимүүк	46361	73371	33.02%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulгимүүк	46381	35163	15.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Antropov	39012190321		1250 EUR
Teet Piiskoppel	38106102749	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5184723
Mobiiltelefon	+372 5254905
E-posti aadress	info@mercader.ee
Veebilehe aadress	www.veiniladu.ee