

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mercur Trust OÜ

registrikood: 11385150

tänava/talu nimi, Liipri 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

e-posti aadress: risto@mercur.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mercur Trust OÜ tegeles majandusaastal 01.01.2015 - 31.12.2015 elamute ja hoonete ehitamisega Eestis. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas. Ühingu oli keskmiselt 8 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 50 191 eurot.

Juhatuse liige tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	70 456	5 340
Nõuded ja ettemaksed	130 027	77 409
Varud	43 410	60 191
Kokku käibevara	243 893	142 940
Põhivara		
Materiaalne põhivara	20 080	26 398
Kokku põhivara	20 080	26 398
Kokku varad	263 973	169 338
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 578	14 896
Võlad ja ettemaksed	69 559	46 867
Kokku lühiajalised kohustused	76 137	61 763
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 319	13 091
Kokku pikaajalised kohustused	4 319	13 091
Kokku kohustused	80 456	74 854
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Kohustuslik reservkapital	1 000	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 484	63 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 033	20 646
Kokku omakapital	183 517	94 484
Kokku kohustused ja omakapital	263 973	169 338

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 135 456	801 078
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-920 330	-686 375
Mitmesugused tegevuskulud	-51 191	-37 632
Tööjõukulud	-67 177	-49 274
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 998	-6 831
Muud ärikulud	-1	-20
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 759	20 947
Muud finantstulud ja -kulud	-726	-301
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	89 033	20 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 033	20 646

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 759	20 947
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 998	6 831
Kokku korrigeerimised	6 998	6 831
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 618	-63 872
Varude muutus	16 781	19 253
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 692	38 040
Laekunud intressid	3	209
Makstud intressid	-729	-510
Kokku rahavood äritegevusest	82 886	20 898
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-680	-19 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-680	-19 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 091
Saadud laenude tagasimaksed	-10 280	-13 986
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 810	-2 068
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 090	-2 963
Kokku rahavood	65 116	-1 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 340	6 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 116	-1 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 456	5 340

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	256	63 582	73 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 646	20 646
31.12.2014	10 000	256	84 228	94 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	744	89 033	89 777
Muutused reservides	0	0	-744	-744
31.12.2015	10 000	1 000	172 517	183 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercur Trust OÜ 2015. 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. Mercur Trust OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumini.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	43 410	58 933
Ettemaksed varude eest	0	1 258
Kokku varud	43 410	60 191

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 369	0	1 204
Üksikisiku tulumaks	0	517	0	760
Sotsiaalmaks	0	1 238	0	1 493
Kohustuslik kogumispension	0	56	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	91	0	136
Ettemaksukonto jääk	0		506	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 271	506	3 683

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 621	1 578	31 199
Akumuleeritud kulum	-15 917	-1 093	-17 010
Jääkmaksumus	13 704	485	14 189
Ostud ja parendused	17 996	1 044	19 040
Amortisatsioonikulu	-6 187	-644	-6 831
31.12.2014			
Soetusmaksumus	47 617	2 622	50 239
Akumuleeritud kulum	-22 104	-1 737	-23 841
Jääkmaksumus	25 513	885	26 398
Ostud ja parendused	680		680
Amortisatsioonikulu	-6 700	-298	-6 998
31.12.2015			
Soetusmaksumus	48 297	2 622	50 919
Akumuleeritud kulum	-28 804	-2 035	-30 839
Jääkmaksumus	19 493	587	20 080

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 135 456	801 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 135 456	801 078
Kokku müügitulu	1 135 456	801 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja hoonete ehitamine	1 135 456	801 078
Kokku müügitulu	1 135 456	801 078

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	50 191	36 778
Sotsiaalmaksud	16 986	12 496
Kokku tööjõukulud	67 177	49 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Mercur Trust OÜ (registrikood: 11385150) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO PINTMANN	Juhatuse liige	16.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 033
Kokku	172 517
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 517
Kokku	172 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1135456	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Pintmann	38305152721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	risto@mercur.ee