

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Mercur Trade

registrikood: 10464806

tänavatalu nimi, Masina 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 10144

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6050 567

faks: +372 6050 550

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Mercur Trade OÜ, osakapitaliga 10 040 000EEK, alustas tegevust 1998. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute haldus.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Aruandeperioodil eraldi arengu- ja uurimiskulusid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Mercur Trade OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Mercur Trade OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	679 906	3 116 617	
Nõuded ja ettemaksed	771 588	310 847	2
Varud		8 765	
Kokku käibevara	1 451 494	3 436 229	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 454 804	16 042 045	
Materiaalne põhivara	30 823	53 407	4
Kokku põhivara	14 485 627	16 095 452	
Kokku varad	15 937 121	19 531 681	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	109 560	104 350	
Kokku lühiajalised kohustused	109 560	104 350	
Kokku kohustused	109 560	104 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 040 000	10 040 000	
Kohustuslik reservkapital	84 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 331	4 224 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 700 230	5 158 636	
Kokku omakapital	15 827 561	19 427 331	
Kokku kohustused ja omakapital	15 937 121	19 531 681	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	190 000	190 000	
Muud äritulud	350	7 822	
Mitmesugused tegevuskulud	-231 569	-226 093	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 584	-19 053	4
Ärikasum (-kahjum)	-63 803	-47 324	
Finantstulud ja -kulud	5 764 033	5 205 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 700 230	5 158 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 700 230	5 158 636	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-63 803	-47 324	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 584	19 053	4
Muud korrigeerimised		-6 922	
Kokku korrigeerimised	22 584	12 131	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-450 702	-310 593	
Varude muutus		-102	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 210	16 350	
Kokku rahavood äritegevusest	-486 711	-329 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-47 080	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-500 691	
Laekunud intressid		29 994	
Laekunud dividendid	7 350 000	5 925 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 350 000	5 407 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-9 300 000	-2 100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 300 000	-2 100 000	
Kokku rahavood	-2 436 711	2 977 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 116 617	138 932	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 436 711	2 977 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	679 906	3 116 617	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	10 040 000	4 000	6 324 695	16 368 695
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 158 636	5 158 636
Makstud dividendid			-2 100 000	-2 100 000
31.12.2008	10 040 000	4 000	9 383 331	19 427 331
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 700 230	5 700 230
Makstud dividendid			-9 300 000	-9 300 000
Muutused reservides		80 000	-80 000	
31.12.2009	10 040 000	84 000	5 703 561	15 827 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercur Trade OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mercur Trade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering sidusettevõttesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	380 000	190 000
Muud nõuded	388 565	120 847
Tulevaste perioodide kulud	3 023	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	771 588	310 847

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Contimer OÜ	Eesti	Veondus ja laondus	35	35
Felip Group OÜ	Eesti	Kinnisvaraalaane tegevus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Contimer OÜ	10 221 713	7 350 000	5 875 704	23 447 417
Felipe Group OÜ	566 361		38 026	604 387
Kokku:	10 788 074	7 350 000	5 913 730	24 051 804

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	28 200	28 200	28 200
Akumuleeritud kulum	-2 820	-2 820	-2 820
Jääkmaksumus	25 380	25 380	25 380
Ostud ja parendused	47 080	47 080	47 080
Muud ostud ja parendused	47 080	47 080	47 080
Amortisatsioonikulu	-19 053	-19 053	-19 053
31.12.2008			
Soetusmaksumus	75 280	75 280	75 280
Akumuleeritud kulum	-21 873	-21 873	-21 873
Jääkmaksumus	53 407	53 407	53 407
Amortisatsioonikulu	-22 584	-22 584	-22 584
31.12.2009			
Soetusmaksumus	75 280	75 280	75 280
Akumuleeritud kulum	-44 457	-44 457	-44 457
Jääkmaksumus	30 823	30 823	30 823

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

Kuna tulu saamine on seotud varem tulumaksuga maksustatud dividendituluga, siis jaotamata kasumi väljamaksmine ei tooks kaasa täiendavat tulumaksukohustust.

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale juhatuseliikme tasusid arvestanud ja muid olulisi soodustusi teinud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mercur Trade (registrikood: 10464806) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI EERIK	Juhatuse liige	02.07.2010
DMITRI REDKIN	Juhatuse liige	02.07.2010
JONATHAN PAUL SUREDA-TASIS	Juhatuse liige	02.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mercur Trade osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Mercur Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Mercur Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte on välja maksnud dividende ulatuses, mis ületaks vaba omakapitali kui arvesse võtta Äriseadustiku nõuet kohustusliku reservkapitali moodustamis kohta.

Taavo Savik
289
IMG Audit
80
Roosikrantsi 2
05.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mercur Trade (registrikood: 10464806) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	05.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 700 230
Kokku	5 703 561
Jaotamine	
Kokku	5 703 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	190000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Eerik	35112040341	Eesti	10040000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050567
Faks	+372 6050550
E-posti aadress	jyri.eerik@gmail.com