

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Mercuries Investments OÜ**registrikood: 14083082**

tänava/talu nimi, Suvila tn 6a-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10913

e-posti aadress: mroosme7@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mercuries Investments OÜ põhitegevus keskendus investeeringute teostamisele ja investeeringute vahendamisele. Samuti laenu andmisele ja juhtimisalaste konsultatsioonide andmisele. 2020.a.aasta käive oli 79 389 eurot (2019.a. 1 405 eurot), 2020.aasta kasum 55 613 eurot (2019.a. -27 035 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 815	2 555	2
Nõuded ja ettemaksed	480 019	164 385	3
Varud	2 407	1 010	
Kokku käibevarad	484 241	167 950	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	25 550	0	
Materiaalsed põhivarad	13 065	16 572	5
Kokku põhivarad	38 615	16 572	
Kokku varad	522 856	184 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	451 128	187 943	
Võlad ja ettemaksed	22 330	2 794	6
Kokku lühiajalised kohustised	473 458	190 737	
Kokku kohustised	473 458	190 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 715	18 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 613	-27 035	
Kokku omakapital	49 398	-6 215	
Kokku kohustised ja omakapital	522 856	184 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	79 389	1 405	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 775	-1 554	
Tööjõukulud	-10 958	-20 716	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 306	-3 265	
Muud ärikulud	-1 260	-34	
Ärikasum (kahjum)	57 084	-24 164	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 070	0	
Intressikulud	-11 541	-2 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 613	-27 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 613	-27 035	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mercuries Investments OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemis	4 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2020.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pank	1 815	2 555
Kokku raha	1 815	2 555

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 149	2 149
Ostjatelt laekumata arved	2 149	2 149
Nõuded seotud osapoolte vastu	455 476	455 476
Muud nõuded	22 275	22 275
Laenunõuded	22 275	22 275
Ettemaksed	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 019	480 019
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200	200
Ostjatelt laekumata arved	200	200
Nõuded seotud osapoolte vastu	164 109	164 109
Ettemaksed	76	76
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 385	164 385

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 373	
Üksikisiku tulumaks	20	97
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	891	851
Kohustuslik kogumispension	54	26
Töötuskindlustusmaksed	65	58
Intress	380	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 783	1 033

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	666	829	1 495	1 495
Akumuleeritud kulum	0	-73	-185	-258	-258
Jääkmaksumus	0	593	644	1 237	1 237
Ostud ja parendused	18 601	0	0	18 601	18 601
Amortisatsioonikulu	-2 583	-292	-391	-3 266	-3 266
31.12.2019					
Soetusmaksumus	18 601	666	829	20 096	20 096
Akumuleeritud kulum	-2 583	-365	-576	-3 524	-3 524
Jääkmaksumus	16 018	301	253	16 572	16 572
Ostud ja parendused		799		799	799
Amortisatsioonikulu	-3 720	-333	-253	-4 306	-4 306
31.12.2020					
Soetusmaksumus	18 601	1 465	829	20 895	20 895
Akumuleeritud kulum	-6 303	-698	-829	-7 830	-7 830
Jääkmaksumus	12 298	767	0	13 065	13 065

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 446	9 446
Maksuvõlad	12 783	12 783
Saadud ettemaksed	101	101
Muud saadud ettemaksed	101	101
Kokku võlad ja ettemaksed	22 330	22 330
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Võlad töövõtjatele	1 195	1 195
Maksuvõlad	1 033	1 033
Muud võlad	530	530
Muud viitvõlad	530	530
Kokku võlad ja ettemaksed	2 794	2 794

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 190	15 480
Sotsiaalmaksud	2 768	5 236
Kokku tööjõukulud	10 958	20 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	455 476	341 719	164 109	86 597

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	123 666	1 341	275 180	30 058
Eraisik	172 272	3 230	10 000	0

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	172 641	1 039	89 642	3 045

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Mercuries Investments OÜ (registrikood: 14083082) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ROOSME	Juhatuse liige	10.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 613
Kokku	46 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 898
Kokku	46 898

Jätta kasum jaotamata tuleviku investeeringute tarbeks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 613
Kokku	46 898
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 898
Kokku	46 898

Jätta kasum jaotamata tuleviku investeeringute tarbeks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	79389	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Roosme	38001014934	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mroosme7@gmail.com