

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Merkel Holding OÜ

registrikood: 11211645

tänava/talu nimi, Jaani 20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 5136652, +372 5088414, +372 7423729

faks: +372 7423770

e-posti aadress: cardens@hot.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Merkel Holding OÜ on tegutsev ettevõte.

2011.a. tuluallikaksja tegevuseks oli ruumide rent.

Peamised finantssuhtarvud(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	13805	13805
Müügitulu kasv % Müügitulu 2011-2010/2010*100	0	0
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	39%	32%
Puhaskasum	2453	1563
Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	17%	11,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	0,09	0,01
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	2%	1,36%
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100	12%	8,9%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 010	137	2
Kokku käibevara	1 010	137	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	109 045	114 590	3
Kokku põhivara	109 045	114 590	
Kokku varad	110 055	114 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 229	8 288	4
Võlad ja ettemaksed	2 304	1 368	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 533	9 656	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 525	87 528	4
Kokku pikaajalised kohustused	79 525	87 528	
Kokku kohustused	90 058	97 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurss	569	569	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 162	12 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 454	1 563	
Kokku omakapital	19 997	17 543	
Kokku kohustused ja omakapital	110 055	114 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 805	13 805	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 735	-3 818	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 545	-5 545	
Muud ärikulud	-24	-19	
Ärikasum (kahjum)	5 501	4 423	
Finantstulud ja -kulud	-3 047	-2 860	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 454	1 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 454	1 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 501	4 423	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 545	5 545	
Kokku korrigeerimised	5 545	5 545	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	936	0	
Kokku rahavood äritegevusest	11 982	9 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 062	-8 010	
Makstud intressid	-3 047	-2 860	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 109	-10 870	
Kokku rahavood	873	-902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	137	1 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	873	-902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 010	137	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

										Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	569	0	256	0			12 599	15 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0			1 563	1 563
31.12.2010	2 556	0	569	0	256	0			14 162	17 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 454	2 454
31.12.2011	2 556	0	569	0	256	0	0	0	16 616	19 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Merkel Holdingu 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Merkel Holdingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemile nr .1 alusel.

OÜ Merkel Holdingu arvestus-ja esitusvaluutaks on EUR

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja pangas olevat sularaha .

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga

valuutakursid ,välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi ,arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (maa, hoone),mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvara investeering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara maksumusele on lisatud ka parenduskulud aasta jooksul. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

• Hooned 5% aastas kasulik eluiga 20 aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga .Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79

(kuni 31.12.2011 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ

Merkel Holding seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalisega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui neil isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Merkel Holding äriolulistele otsustele.

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeperioodil seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Arvelduskontod	1 010	137	
Kokku raha	1 010	137	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum		-7 125	-7 125
Jääkmaksumus	16 351	103 784	120 135
Amortisatsioonikulu		-5 545	-5 545
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum	0	-12 670	-12 670
Jääkmaksumus	16 351	98 239	114 590
Amortisatsioonikulu		-5 545	-5 545
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum		-18 215	-18 215
Jääkmaksumus	16 351	92 694	109 045

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 805	13 805

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	8 229	8 229			3,534	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	8 229	8 229					
Pikaajalised võlakirjad							
pangalaen	79 525		45 069	34 456			22.02.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	79 525		45 069	34 456			
Laenukohustused kokku	87 754	8 229	45 069	34 456			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	8 288	8 288					
Lühiajalised laenud kokku	8 288	8 288					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	87 528	0	44 961	42 567			22.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	87 528	0	44 961	42 567			
Laenukohustused kokku	95 816	8 288	44 961	42 567			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	16 351	16 351
Ehitised	92 694	98 239
Kokku	109 045	114 590

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	936	0
Muud võlad	1 368	1 368
Kokku võlad ja ettemaksed	2 304	1 368

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	1 368	1 368		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	0	0		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 805	13 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 805	13 805
Kokku müügitulu	13 805	13 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürile andmine	13 805	13 805
Kokku müügitulu	13 805	13 805

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	24
Ehituskulud	2 735	3 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 735	3 818

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	3 047	2 860
Intressikulu laenudelt	3 047	2 860
Kokku finantstulud ja -kulud	3 047	2 860

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a.moodustas 16616 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3489 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik väljamaksta 13127 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2011.a. kasumiaruandes kajastava dividendide kulu summa ei või ületada jaotamiskõlblikku kasumit 31.12.2011.a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
tasusid ja soodustusi pole arvestatud ega tehtud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Merkel Holding OÜ (registrikood: 11211645) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	02.07.2012
ANU MARRANDI	Juhatuse liige	02.07.2012
TARMO MARRANDI	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 454
Kokku	16 616
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	16 616

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13805	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Siigur	37208242750	Narva mnt 163-5, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12000 EEK
Tarmo Marrandi	36811232739	Roopa 4A-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Anu Marrandi	47003122722	Roopa 4A-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423729
Faks	+372 7423770
Mobiiltelefon	+372 5088414
Mobiiltelefon	+372 5136652
E-posti aadress	cardens@hotmail.ee