

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Mergilda

registrikood: 10256605

tänavaja talu nimi, Lootsi 3A-150
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeringute haldamine. Seoses makromajanduse kehva seisuga jäi ettevõtte 2010. aastal kahjumisse. Kuid võrreldes eelneva aruandeperioodiga, on seis siiski märkimisväärselt paranenud ning 2011. aastaks prognoosib ettevõtte kasumit. 2010. aastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud ja palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ettevõtte jätkab ka 2011. aastal samal alal tegutsemist.

Peamised finantsnäitajad

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	1 404	509
Tulu kasv	176%	13%
Puhaskasum (tuh kr)	-2 472	-13 863
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,86%	2,71%
ROA	-3,86%	-20,62%
ROE	-7,79%	-38,10%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Mergilda 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
OÜ Mergilda on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Arvo Heinmaa

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 080	16 358	
Nõuded ja ettemaksed	271 471	98 939	2
Kokku käibevara	326 551	115 297	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	61 886 175	65 300 921	4
Materiaalne põhivara	1 820 000	1 820 000	7
Kokku põhivara	63 706 175	67 120 921	
Kokku varad	64 032 726	67 236 218	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 152 986	4 257 440	
Kokku lühiajalised kohustused	4 152 986	4 257 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 167 500	26 595 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	28 167 500	26 595 000	
Kokku kohustused	32 320 486	30 852 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Ülekurss	49 770	49 770	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 694 008	49 757 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 471 538	-13 863 368	
Kokku omakapital	31 712 240	36 383 778	
Kokku kohustused ja omakapital	64 032 726	67 236 218	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 403 970	509 178
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 012	-37 643
Brutokasum (-kahjum)	1 379 958	471 535
Äri kasum (-kahjum)	1 379 958	471 535
Finantstulud ja -kulud	-3 692 001	-14 191 358
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 312 043	-13 719 823
Tulumaks	-159 495	-143 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 471 538	-13 863 368

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 379 958	471 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-172 532	-42 761	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-104 454	182 497	
Laekunud intressid	0	68 636	
Makstud intressid	-1 640 000	-1 254 900	
Makstud ettevõtte tulumaks	-159 495	-143 545	
Muud rahavood äritegevusest	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	-696 523	-718 540	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-310 000	-6 150 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 250 000	
Laekunud intressid	72 745	0	
Laekunud dividendid	1 600 000	1 100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 362 745	-3 800 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 572 500	6 000 000	8
Makstud dividendid	-2 200 000	-1 575 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-627 500	4 425 000	
Kokku rahavood	38 722	-93 540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 358	109 904	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 722	-93 540	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 080	16 358	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	49 770	40 000	51 332 376	51 822 146
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-13 863 368	-13 863 368
Makstud dividendid				-1 575 000	-1 575 000
31.12.2009	400 000	49 770	40 000	35 894 008	36 383 778
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-2 471 538	-2 471 538
Makstud dividendid				-2 200 000	-2 200 000
31.12.2010	400 000	49 770	40 000	31 222 470	31 712 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergilda OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Oma vahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Kõigi nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	259 948	20 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 523	78 931	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	271 471	98 939	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	11 523	78 931
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 523	78 931

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 857 105	14 855 198	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	45 344 070	44 070 723	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 685 000	6 375 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	61 886 175	65 300 921	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Loo & Ko OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	100
Bauman Invest OÜ	Eesti	Valdusfirma	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Loo & Ko OÜ	3 384 464	86 141	3 470 605
Bauman Invest OÜ	11 470 734	-5 084 234	6 386 500
Kokku:	14 855 198	-4 998 093	9 857 105

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Sparoberg OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50
Foorum Valduse OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
ECS AS	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50
Lootsi Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
Sanctus Invest OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Sparoberg OÜ	24 286	7	24 293
Foorum Valduse OÜ	17 816 832	1 621 697	19 438 529
ECS AS	7 037 280	633 571	7 670 851
Lootsi Kinnisvara OÜ	18 095 703	2 643	18 098 346
Sanctus Invest OÜ	1 096 622	-984 571	112 051
Kokku:	44 070 723	1 273 347	45 344 070

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 820 000	381 780	381 780	2 201 780
Akumuleeritud kulum		-381 780	-381 780	-381 780
Jääkmaksumus	1 820 000	0	0	1 820 000
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 820 000	381 780	381 780	2 201 780
Akumuleeritud kulum	0	-381 780	-381 780	-381 780
Jääkmaksumus	1 820 000	0		1 820 000
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 820 000			1 820 000
Jääkmaksumus	1 820 000			1 820 000

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatiseta võlakohustused				
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	28 167 500		28 167 500	
Pikaajalised laenud kokku	28 167 500		28 167 500	
Laenukohustused kokku	28 167 500		28 167 500	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Tagatiseta võlakohustused	26 595 000		26 595 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 595 000		26 595 000	
Laenukohustused kokku	26 595 000		26 595 000	

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	460 000		50 000	
Sidusettevõtjad	25 000	245 000	1 980 825	247 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 575 000		

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HEINMAA	Juhatuse liige	08.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mergilda osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Mergilda raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 3 kuni 13 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Mergilda finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et lühiajalised kohustused ületavad käibevara kordades. Ettevõtte juhtkond on kinnitanud, kohustuste täitmiseks on väljaantud laenude ennetähtaegne tagastamine. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 / Roopa 23 Tallinn 10136

25.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	25.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 694 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 471 538
Kokku	31 222 470
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 222 470
Kokku	31 222 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1403970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Heinmaa	36202200370	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518662
Faks	+372 6518660
E-posti aadress	arvo.heinmaa@mail.ee