

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING MERGAN HOLDING

registrikood: 11156024

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6998218, +372 5067093

e-posti aadress: meelis@pgmaja.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Mergan Holding OÜ asutati 2005. aasta augustikuus. Ettevõtte tegevusalaks on kinnisvaraarendus ja -tehingud.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal. Ettevõtte aruandeaasta käive oli 256 tuhat (2010. aastal 62 tuhat) eurot ja puhaskasum 38 tuhat (2010. aastal kahjum 7 tuhat) eurot.

2011. aastal oli ettevõttel keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulud olid 27 tuhat (2010. aastal 13 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	
Puhaskasumimarginaal	0,15	-0,11	
Maksevõime kattekordaja:	5,54	0,77	
Likviidsuse kordaja:	2,31	0,06	
ROE	7,74	-1,53	
ROA	7,43	-1,23	
1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud			
2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused			
3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused			
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Mergan Holding OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist ning säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 405	4 388	
Nõuded ja ettemaksed	67 935	67 058	2
Kokku käibevara	113 340	71 446	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	208 113	302 412	4
Kinnisvarainvesteeringud	135 915	119 751	7
Materiaalne põhivara	54 100	68 121	8
Kokku põhivara	398 128	490 284	
Kokku varad	511 468	561 730	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 315	89 617	9
Võlad ja ettemaksed	9 147	3 255	10
Kokku lühiajalised kohustused	20 462	92 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 864	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	15 864	
Kokku kohustused	20 462	108 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 182	457 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 012	-6 936	
Kokku omakapital	491 006	452 994	
Kokku kohustused ja omakapital	511 468	561 730	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	256 217	62 353	14
Muud äritulud	0	1 029	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 005	-384	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 930	-36 941	15
Tööjõukulud	-26 929	-12 667	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 378	-15 233	7 ; 8
Muud ärikulud	-104	-2 173	
Ärikasum (kahjum)	142 871	-4 016	
Finantstulud ja -kulud	-104 859	-2 920	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 012	-6 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 012	-6 936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	142 871	-4 016	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 378	15 233	7 ; 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 029	8
Muud korrigeerimised	0	2 173	
Kokku korrigeerimised	22 378	16 377	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-877	3 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 624	1 701	
Kokku rahavood äritegevusest	169 996	17 333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 190	-36 869	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 440	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-22 331	-123 349	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-959	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0	6
Antud laenud	0	-31 315	
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000	
Laekunud intressid	19	12	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 502	-163 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	205 593	9
Saadud laenude tagasimaksed	-76 498	-77 107	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 402	-23 272	9
Makstud intressid	-577	-897	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 477	104 317	
Kokku rahavood	41 017	-41 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 388	45 781	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 017	-41 390	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 405	4 388	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	457 118	459 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 936	-6 936
31.12.2010	2 556	256	450 182	452 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 012	38 012
31.12.2011	2 556	256	488 194	491 006

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergan Holding OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevatel aastatel finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasisel kajastamisel kasutab ettevõtte soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt kajastatakse kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid- ja arvutisüsteemid	3
Transpordivahendid	5

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 kasuliku 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 kulum.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumusese meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 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.

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

Seotud osapooled

Mergan Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	360	0	
Ostjatelt laekumata arved	360	0	
Muud nõuded	66 282	66 118	
Laenu nõuded	66 118	66 118	18
Muud nõuded	164	0	18
Ettemaksed	1 293	940	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 935	67 058	

Lisa 3 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 293	1 293		
Kokku ettemaksed	1 293	1 293		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	940	940		
Kokku ettemaksed	940	940		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	198 113	302 412	5
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 000	0	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	208 113	302 412	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11053092	Pitek Arendus OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	6	6
11024015	Balti Soojuspump OÜ	Eesti	Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	11	11
11369725	Akso-Haus International OÜ	Eesti	Valmismajade tootmine	20	20
11342650	Akso-Haus Real Estate OÜ	Eesti	Valmismajade müük	15	15
11026928	Akso-Haus OÜ	Eesti	Valmismajade tootmine	15	15
11156142	Marikon Grupp OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14.50	14.50
11165313	Hestalink OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	30	30
10889776	MCR Invest OÜ	Eesti	Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	18	18

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Muud muutused	31.12.2011
Pitek Arendus OÜ	153			153
Balti Soojuspump OÜ	1 690			1 690
Akso-Haus International OÜ	103 834		-103 834	0
Akso-Haus Real Estate OÜ	97 824			97 824
Akso-Haus OÜ	97 313			97 313
Marikon Grupp OÜ	371			371
Hestalink OÜ	767		-5	762
MCR Invest OÜ	460		-460	0
Kokku	302 412		-104 299	198 113

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Tulenevalt Akso-Haus International OÜ negatiivsest omakapitalist on investering ettevõttesse hinnatud nullini.

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	10 000	10 000
31.12.2011	10 000	10 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	10 000	10 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		0	0
Jääkmaksumus		0	0
Ostud ja parendused		123 349	123 349
Amortisatsioonikulu		-3 598	-3 598
31.12.2010			
Soetusmaksumus		123 349	123 349
Akumuleeritud kulum		-3 598	-3 598
Jääkmaksumus		119 751	119 751
Ostud ja parendused	22 331		22 331
Amortisatsioonikulu		-6 167	-6 167
31.12.2011			
Soetusmaksumus	22 331	123 349	145 680
Akumuleeritud kulum		-9 765	-9 765
Jääkmaksumus	22 331	113 584	135 915

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	66 531			66 531	66 531
Akumuleeritud kulum	-5 232			-5 232	-5 232
Jääkmaksumus	61 299			61 299	61 299
Ostud ja parendused	36 134	734		36 868	36 868
Amortisatsioonikulu	-11 615	-20		-11 635	-11 635
Müügid	-18 411			-18 411	-18 411
31.12.2010					
Soetusmaksumus	78 634	734		79 368	79 368
Akumuleeritud kulum	-11 227	-20		-11 247	-11 247
Jääkmaksumus	67 407	714		68 121	68 121
Ostud ja parendused		1 073	1 117	2 190	2 190
Amortisatsioonikulu	-15 727	-453	-31	-16 211	-16 211
31.12.2011					
Soetusmaksumus	78 634	1 807	1 117	81 558	81 558
Akumuleeritud kulum	-26 954	-473	-31	-27 458	-27 458
Jääkmaksumus	51 680	1 334	1 086	54 100	54 100

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	19 440
Transpordivahendid	0	19 440
Kokku	0	19 440

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikud	11 315	11 315		
Lühiajalised laenud kokku	11 315	11 315		
Laenukohustused kokku	11 315	11 315		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooled	73 498	73 498		
Eraisikud	11 315	11 315		
Krediitkaardi kohustus	266	266		
Lühiajalised laenud kokku	85 079	85 079		
Kapitalirendikohustused kokku	20 402	4 538	15 864	
Laenukohustused kokku	105 481	89 617	15 864	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	452	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	7 826	1 436	11
Muud võlad	315	367	
Dividendivõlad	315	315	
Muud võlad	0	52	18
Kokku võlad ja ettemaksed	9 147	3 255	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 194	161
Üksikisiku tulumaks	455	368
Sotsiaalmaks	1 030	794
Kohustuslik kogumispension	39	12
Töötuskindlustusmaksed	108	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 826	1 436

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	467 702	355 644
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	124 326	94 538
Kokku tingimuslikud kohustused	592 028	450 182

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 217	62 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 217	62 353
Kokku müügitulu	256 217	62 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraarendus ja tehingud	254 717	62 353
Autorent	1 500	0
Kokku müügitulu	256 217	62 353

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	135
Energia	4 848	4 693
Kütus	4 848	4 693
Mitmesugused bürookulud	4 643	6 310
Lähetuskulud	2 488	10 280
Muud	37 951	15 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 930	36 941

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	19 695	9 425	18
Sotsiaalmaksud	7 234	3 242	
Kokku tööjõukulud	26 929	12 667	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2	

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-104 299	-2 032
Intressitulud	19	12
Intressikulud	-577	-897
Intressikulu kapitalirendilt	-577	-897
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-104 859	-2 920

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	32 381	32 021	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	164		73 550

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 972	307 459	1 481	62 353

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 695	9 425

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING MERGAN HOLDING (registrikood: 11156024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE RAE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	450 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 012
Kokku	488 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 194
Kokku	488 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	254717	99.41%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Rae	46501220334	Lepiku tee 22, Eesti	1304 EUR
Sandra Rae	48608190277	Lepiku tee 22, Eesti	1252 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998218
Mobiiltelefon	+372 5067093
E-posti aadress	meelis@pgmaja.ee