

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Mergilda

registrikood: 10256605

tänav a nimi Lootsi

maja ja korteri number: 3A-150

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6518662

faks: +372 6518660

e-posti aadress: arvo.heinmaa@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeringute haldamine. Seisuga 31.12.2013 oli ettevõttel kaks töötajat. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab ka 2013. aastal samal alal tegutsemist.

Peamised finantsnäitajad

	2013	2012
Müügitulu (tuh EUR)	74.52	7.86
Tulu kasv	848%	-97%
Puhaskasum (tuh EUR)	222.50	-61.14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1344.41%	1292.22%
ROA	8.57%	-2.48%
ROE	9.96%	-2.94%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	70 721	3 588	2
Finantsinvesteeringud	0	73 160	
Nõuded ja ettemaksed	24 280	8 776	3
Kokku käibevara	95 001	85 524	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 795 553	1 655 732	4
Nõuded ja ettemaksed	705 257	724 222	3
Materiaalne põhivara	1 000	2 000	5
Kokku põhivara	2 501 810	2 381 954	
Kokku varad	2 596 811	2 467 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 396	6 619	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 396	6 619	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	354 887	379 500	7
Kokku pikaajalised kohustused	354 887	379 500	
Kokku kohustused	362 283	386 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Ülekurss	3 181	3 181	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 981 058	2 111 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 169	-61 144	
Kokku omakapital	2 234 528	2 081 359	
Kokku kohustused ja omakapital	2 596 811	2 467 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	74 523	7 859
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 521	-58 465
Brutokasum (-kahjum)	20 002	-50 606
Äri kasum (kahjum)	20 002	-50 606
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	139 820	-121 473
Intressikulud	-22 948	-50 377
Muud finantstulud ja -kulud	95 990	162 641
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 864	-59 815
Tulumaks	-10 695	-1 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 169	-61 144

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 002	-50 606	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 000	3 000	
Muud korrigeerimised	0	14	
Kokku korrigeerimised	1 000	3 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 504	-5 969	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	777	-3 743	
Laekunud intressid	38 167	49 212	
Makstud intressid	-22 948	-50 377	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 695	-1 329	
Kokku rahavood äritegevusest	10 799	-59 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-94 255	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	99 440	135 634	
Antud laenud	-235 100	0	3
Antud laenude tagasimaksed	254 064	246 000	3
Laekunud dividendid	32 174	111 891	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	150 578	399 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	354 887	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-379 500	-249 200	7
Makstud dividendid	-69 000	-115 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 613	-364 450	
Kokku rahavood	67 764	-24 978	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 588	28 414	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 764	-24 978	
Valuutakursside muutuste mõju	-631	152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 721	3 588	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 564	3 181	2 556	2 226 452	2 257 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-61 144	-61 144
Makstud dividendid				-115 250	-115 250
31.12.2012	25 564	3 181	2 556	2 050 058	2 081 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)				222 169	222 169
Makstud dividendid				-69 000	-69 000
31.12.2013	25 564	3 181	2 556	2 203 227	2 234 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergilda OÜ 2013. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha ja pangakontod	70 721	3 588
Kokku raha	70 721	3 588

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	24 096	24 096		
Ostjatelt laekumata arved	24 096	24 096		
Nõuded seotud osapoolte vastu	692 475		692 475	10
Muud nõuded	12 782		12 782	
Laenunõuded	12 782		12 782	
Ettemaksed	184	184		
Tulevaste perioodide kulud	184	184		
Kokku nõuded ja ettemaksed	729 537	24 280	705 257	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 225	8 225		
Ostjatelt laekumata arved	8 225	8 225		
Nõuded seotud osapoolte vastu	711 440		711 440	10
Muud nõuded	12 782		12 782	
Laenunõuded	12 782		12 782	
Ettemaksed	551	551		
Tulevaste perioodide kulud	551	551		
Kokku nõuded ja ettemaksed	732 998	8 776	724 222	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10957207	Sparoberg OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50
11098769	Foorum Valduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	50	50
10459065	ECS OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50
12183388	Muhu Memmed OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	24	24
10864233	Kesklinna Võrgud OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Sparoberg OÜ	1 553		1 553
Foorum Valduse OÜ	1 385 000	125 000	1 510 000
ECS OÜ	265 000	-130 000	135 000
Muhu Memmed OÜ	1 000	134 000	135 000
Kesklinna Võrgud OÜ	3 180	10 820	14 000
Kokku	1 655 733	139 820	1 795 553

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000	-3 000
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-3 000	-3 000	-3 000
Jääkmaksumus	2 000	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000	-1 000
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-4 000	-4 000	-4 000
Jääkmaksumus	1 000	1 000	1 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	296	296			
Võlad töövõtjatele	813	813			
Maksuvõlad	6 287	6 287			8
Kokku võlad ja ettemaksed	7 396	7 396			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 676	3 676			
Võlad töövõtjatele	813	813			
Maksuvõlad	2 130	2 130			8
Kokku võlad ja ettemaksed	6 619	6 619			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta laenukohustused	354 887		354 887	
Pikaajalised laenud kokku	354 887		354 887	
Laenukohustused kokku	354 887		354 887	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Tagatiseta võlakohustused	379 500		379 500	
Pikaajalised võlakirjad kokku	379 500		379 500	
Laenukohustused kokku	379 500		379 500	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 063	
Käibemaks	3 843	1 253
Üksikisiku tulumaks	282	139
Erisoodustuse tulumaks	132	138
Sotsiaalmaks	867	538
Kohustuslik kogumispension	40	20
Töötuskindlustusmaksed	60	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 287	2 130

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 181	12 000
Sotsiaalmaksud	6 377	5 854
Pensionikulu	0	168
Töötuskindlustusmaks kulu	130	0
Kokku tööjõukulud	18 688	18 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	293 777	544 777	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 663	398 698	3 000

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	98 800		251 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		235 100	2 694

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	50 048

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 240	7 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HEINMAA	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mergilda osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mergilda raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Mergilda finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeauditori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 981 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 169
Kokku	2 203 227
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	71673	96.18%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Heinmaa	36202200370		25564 EUR

Sidevahendid

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