

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Mergilda

registrikood: 10256605

tänavatalu nimi, Lootsi 3A-150

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6518662

faks: +372 6518660

e-posti aadress: arvo.heinmaa@mail.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeringute haldamine. 13.12.2011 ühendas Mergilda OÜ ühineva ettevõtteks Loo & Ko OÜ ning võttis üle Loo & Ko OÜ varad ja kohustused. Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel kaks töötajat. Juhatusel liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab ka 2012. aastal samal alal tegutsemist.

Peamised finantsnäitajad

	2011	2010
Müügitulu (tuh EUR)	232,52	89,73
Tulu kasv	159%	176%
Puhaskasum (tuh EUR)	284,47	-157,96
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1393,44%	7,86%
ROA	9,82%	-3,86%
ROE	12,60%	-7,79%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Mergilda 2011. 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 ettevõte.

Arvo Heinmaa

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 414	3 521	
Finantsinvesteeringud	113 163	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 807	17 350	2
Kokku käibevara	144 384	20 871	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 747 431	3 955 247	3,8,9
Materiaalne põhivara	5 000	116 319	4
Kokku põhivara	2 752 431	4 071 566	
Kokku varad	2 896 815	4 092 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 362	265 424	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 362	265 424	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	628 700	1 800 231	6
Kokku pikaajalised kohustused	628 700	1 800 231	
Kokku kohustused	639 062	2 065 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	
Ülekurss	3 181	3 181	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 981	2 153 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 471	-157 960	
Kokku omakapital	2 257 753	2 026 782	
Kokku kohustused ja omakapital	2 896 815	4 092 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	232 516	89 730
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-56 806	-1 535
Brutokasum (-kahjum)	175 710	88 195
Äri kasum (kahjum)	175 710	88 195
Finantstulud ja -kulud	108 913	-235 961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 623	-147 766
Tulumaks	-152	-10 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 471	-157 960

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	175 710	88 195
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	41 319	0
Kokku korrigeerimised	41 319	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 985	-11 027
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 103	-6 676
Makstud intressid	-91 327	-104 815
Makstud ettevõtte tulumaks	-152	-10 194
Kokku rahavood äritegevusest	137 432	-44 517
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	75 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	140 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 775	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 799	0
Antud laenud	-55 000	-19 812
Antud laenude tagasimaksed	21 054	0
Laekunud intressid	1 385	4 650
Laekunud dividendid	53 500	102 259
Muud laekumised investeerimistegevusest	13 795	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	247 758	87 097
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100 501
Saadud laenude tagasimaksed	-306 797	0
Makstud dividendid	-53 500	-140 605
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 297	-40 104
Kokku rahavood	24 893	2 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 521	1 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 893	2 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 414	3 521

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	3 181	2 556	2 294 045	2 325 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-157 960	-157 960
Makstud dividendid				-140 605	-140 605
31.12.2010	25 565	3 181	2 556	1 995 480	2 026 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)				284 471	284 471
Makstud dividendid				-53 500	-53 500
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	25 564	3 181	2 556	2 226 452	2 257 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergilda OÜ 2011. 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 Ettevõttel 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 algsele 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 365	16 614	
Ostjatelt laekumata arved	2 365	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	736	7
Ettemaksed	442	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 807	17 350	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	208 172	629 984	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 631 031	2 898 014	9
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	908 228	427 249	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 747 431	3 955 247	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	116 319		24 400	24 400	140 719
Akumuleeritud kulum			-24 400	-24 400	-24 400
Jääkmaksumus	116 319		0	0	116 319
31.12.2010					
Soetusmaksumus	116 319				116 319
Jääkmaksumus	116 319		0	0	116 319
Ostud ja parendused		5 000		5 000	5 000
Müügid	-116 319				-116 319
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	5 000		5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	0	0			
Jääkmaksumus	0	5 000		5 000	5 000

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Ehitised	75 000	
Kokku	75 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 715	9 778	10
Võlad töövõtjatele	813	0	11
Maksuvõlad	1 834	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	10 362	9 778	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatiseta võlakohustused				
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	628 700		628 700	
Pikaajalised laenud kokku	628 700		628 700	
Laenukohustused kokku	628 700		628 700	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatiseta võlakohustused				
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	1 800 231		1 800 231	
Pikaajalised laenud kokku	1 800 231		1 800 231	
Laenukohustused kokku	1 800 231		1 800 231	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	912	736
Üksikisiku tulumaks	139	
Erisoodustuse tulumaks	152	
Sotsiaalmaks	569	
Kohustuslik kogumispension	20	
Töötuskindlustusmaksed	42	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 834	736

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10821784	Bauman Invest OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	100	100
10342411	Loo & Ko OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Bauman Invest OÜ	408 172	-200 000		208 172
Loo & Ko OÜ	221 812		-221 812	0
Kokku	629 984	-200 000	-221 812	208 172

Lisa 9 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
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
10864233	Lootsi Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	50	50
11176038	Sanctus Invest OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	25	25
12183388	Muhu Memmed	Eesti	Investeeringute haldamine		24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Sparoberg OÜ	1 553					1 553
Foorum Valduse OÜ	1 242 348			103 581		1 345 929
ECS OÜ	490 257			-22 280	-226 745	241 232
Lootsi Kinnisvara OÜ	1 156 695			-119	-1 115 259	41 317
Sanctus Invest OÜ	7 161			-7 161		0
Muhu Memmed OÜ		2 000	-140 000	139 000		1 000
Kokku	2 898 014	2 000	-140 000	213 021	-1 342 004	1 631 031

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Muhu Memmed OÜ	50	14.12.2011	2 000

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Muhu Memmed OÜ	26	140 000	138 988

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 715	9 778
Kokku võlad tarnijatele	7 715	9 778

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	813	0
Kokku võlad töövõtjatele	813	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel kaks töötajat. Mergilda OÜ ühendas endaga detsembris 2011 ühendatava ettevõtte Loo & Ko OÜ ning muutus seoses sellega Loo & Ko kahe töötaja tööandjaks. Varasemalt Mergilda OÜ-l töötajaid ei olnud. Palgaarvestus töötajatele Mergilda OÜ-s algab 1.01.2012.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		29 399	
Sidusettevõtjad		1 598	15 658
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 700		100 661

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HEINMAA	Juhatuse liige	13.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mergilda osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mergilda raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

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. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel 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 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeauditori number111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 / Roopa 23 Tallinn 10136

14.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 941 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 471
Kokku	2 226 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 226 452
Kokku	2 226 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	232516	100.00%	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