

360835

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01.07.2009

.....KRISTEL LEN.....

OÜ MERGILDA

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Lootsi 3A-150

10151 Tallinn

Harjumaa

Eesti Vabariik

Registrikood:

10256605

Telefon:

372 6 518 662

Faks:

372 6 518 660

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2008-31.12.2008

A

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Maksud.....	11
Lisa 2 Sidusettevõtted.....	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4 Pikaajalised laenukohustused.....	11
Lisa 5 Osakapital.....	12
Lisa 6 Müügitulu.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	14
OÜ Mergilda müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le.....	15
OÜ Mergilda osanike nimekiri seisuga 15.05.2009.....	16



TEGEVUSARUANNE

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeringute haldamine. Ettevõtte jätkab ka 2009. aastal samal alal tegutsemist.

2008. aastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud ja palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2008	2007
Müügitulu (tuh kr)	452,47	368,40
Tulu kasv	23%	119%
Puhaskasum (tuh kr)	3 381	7 851
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4%	1%
ROA	4,31%	10,26%
ROE	6,52%	15,82%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad bilansilised näitajad on aruandeaasta lõppkuupäeva seisuga.

Varade tulukus (ROA) – puhaskasumi suhe koguvaradesse

Omakapitali tulukus (ROE) – puhaskasumi suhe omakapitali

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Mergilda 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Arvo Heinmaa
Juhatus liige



Tallinn, 15. juuni 2009

Bilanss

	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		109 904	3 023
Nõuded ja ettemaksed		56 178	30 046
Ostjatelt laekumata arved		29 679	30 046
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		26 499	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	26 499	0
Käibevara kokku		166 082	33 069
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		76 461 832	74 643 052
Tütarettevõtete/sidus aktsiad või osakud	2	73 031 007	69 327 227
Nõuded tütarettevõtetele	3	25 000	25 000
Mitmesugused pikaajalised nõuded	3	3 405 825	5 290 825
Materiaalne põhivara		1 820 000	1 820 000
Maa ja ehitised		1 820 000	1 820 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		381 780	381 780
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-381 780	-381 780
Põhivara kokku		78 281 832	76 463 052
VARAD KOKKU		78 447 914	76 496 120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		4 074 944	4 076 822
Võlad tarnijatele		4 074 944	4 064 361
Maksuvõlad		0	12 461
Lühiajalised kohustused kokku		4 074 944	4 076 822
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		22 550 625	22 803 125
Tagatiseta võlakohustused	4	22 550 625	22 803 125
Pikaajalised kohustused kokku		22 550 625	22 803 125
KOHUSTUSED KOKKU		26 625 568	26 879 946
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	5	400 000	400 000
Ülekurss		49 770	49 770
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		47 951 404	41 275 786
Aruandeperioodi kasum		3 381 172	7 850 618
OMAKAPITAL KOKKU		51 822 346	49 616 174
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		78 447 914	76 496 120

Kasumiaruanne

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	6	452 465	368 400
Mitmesugused tegevuskulud		56 982	63 490
Kulum		0	58 220
Ärikasum (kahjum)		395 483	246 690
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõttesse	2	3 703 780	7 258 857
Finantstulud investeeringutelt tütarettevõttesse (sh kasum kapitaliosaluselt)		4 780 989	7 645 470
Finantskulud investeeringutelt tütarettevõttesse (sh kahjum kapitaliosaluselt)		1 077 209	386 613
Muud finantstulud ja -kulud		-495 172	-28 451
Muud intressi- ja finantstulud		195 490	151 599
Intressitulud		195 490	139 074
Muud finantstulud		0	12 525
Muud intressi- ja finantskulud		690 662	180 050
Intressikulud		690 661	0
Muud finantskulud		1	180 050
Saadud dividendid	2	65 000	490 000
Finantstulud ja -kulud kokku		3 273 608	7 720 406
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 669 091	7 967 096
Tulumaks		287 919	116 478
Aruande aasta puhas kasum		3 381 172	7 850 618

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		395 483	246 690
Korrigeerimised:		0	58 220
Kulum		0	58 220
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-26 133	132 131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 878	76 179
Tarnijatele võlgnevuse muutus		10 583	63 718
Maksuvõlgade muutus	1	-12 461	12 461
Makstud intressid		-690 662	-180 050
Makstud ettevõtte tulumaks		-287 919	-116 478
Kokku rahavood äritegevusest		-611 109	216 691
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		1 885 000	-1 385 000
Saadud dividendid ja intressid		260 490	641 599
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 145 490	-743 401
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		-252 500	940 000
Makstud dividendid		-1 175 000	-910 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 427 500	30 000
Rahavood kokku		106 881	-496 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 023	499 733
Raha ja raha ekvivalentide muutus		106 881	-496 710
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		109 904	3 023

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	49 770	40 000	42 185 786	42 675 556
Makstud dividendid				-910 000	-910 000
2007. aasta puhaskasum				7 850 618	7 850 618
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	49 770	40 000	49 126 404	49 616 174
Makstud dividendid				-1 175 000	-1 175 000
2008. aasta puhaskasum				3 381 172	3 381 172
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	49 770	40 000	51 332 576	51 822 346



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS ECS 2008. 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

C. Tütar- ja sidusettevõtted

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 algselt 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.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. 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.

D. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

E. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.



Lisa 1 Maksud

	31.12.2008	31.12.2007
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 499	12 461
Kokku	26 499	12 461

Lisa 2 Sidusettevõtted

	Loo & Ko OÜ	Bauman Invest OÜ	Sparoberg OÜ	Foorum Valduse OÜ	ECS AS	Lootsi Kinnisvara OÜ	Sanctus Invest OÜ
Bilansiline väärtus enne 2008.a kapitaliosalusest tulenevaid korrigeerimisi	4 117 821	28 373 080	24 273	1 000 040	6 942 032	28 020 876	849 105
Omakapitali kogusumma	3 739 241	27 679 066	48 545	10 695 805	14 695 096	56 032 521	3 506 864
Osaluse suurus	100,0%	100,0%	50,0%	50,0%	50,0%	50,0%	25,0%
Osaluse kapitaliosalusest tulenev väärtus	3 739 241	27 679 066	24 273	5 347 902	7 347 548	28 016 261	876 716
2008.a. kapitaliosaluse kasum/kahjum	-378 580	-694 014	0	4 347 862	405 516	-4 615	27 611
Aruandeperioodil laekunud dividendid	0	0	0	0	65 000	0	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

		Põhiosa tagasimaksed		
	31.12.07	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Nõuded tütarettevõtetele	25 000		25 000	
Mitmesugused pikaajalised nõuded	5 290 825		5 290 825	0
KOKKU	5 315 825	0	5 315 825	0

	31.12.07	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Nõuded tütarettevõtetele	25 000	25 000	0	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	3 405 825	3 405 825		
KOKKU	3 430 825	3 430 825	0	0

Lisa 4 Pikaajalised laenukohustused

31.12.2007	Kokku	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatiseta võlakohustused	22 803 125	0	22 803 125	0

31.12.2008	Kokku	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tagatiseta võlakohustused	22 550 625	22 550 625	0	0

Lisa 5 Osakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	400 000	400 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 51 332 576 (31. detsember 2007: 47 951 404) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 40 552 735 krooni (31. detsembril 2007: 37 402 095 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 779 841 krooni (31. detsembril 2007: 10 549 309 krooni).

Lisa 6 Müügitulu

Kogu OÜ Mergilda müügitulu teeniti nii 2008. kui 2007. aastal Eestist. Tegevusalade lõikes jaguneb müügitulu järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2008	2007
70221	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	452 465	368 400



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	47 951 404 krooni
2008. aasta puhaskasum	3 381 172 krooni
Jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2008	51 332 576 krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| 1. Maksta välja dividendidena | 2 000 000 krooni |
| 2. Eelmiste perioodide jaotama kasum | 49 332 576 krooni |



Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

OÜ Mergilda 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 15. juunil 2009:

Arvo Heinmaa

juhatuse liige



OÜ Mergilda müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK	Tegevusala	2008	2007
70221	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	452 465	368 400



OÜ Mergilda osanike nimekiri seisuga 15.06.2009

Nimi	Elukohariik	Registrikood	Osade nimiväärtus
Arvo Heinmaa	Eesti	36202200370	400 000

