

5
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

19

OÜ Mergilda

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Lootsi 3a-150
10151 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10256605

Telefon:

6518662

Faks:

6518660

Aruandeaasta algus ja lõpp:
Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

01.01.2005-31.12.2005
osanike nimekiri

Ar

Harju Maakonnus
Registriesakond

SISSE TULNUD

Sisukord

27-06-2006

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Viitlaekumised ja ettemaksed	14
Lisa 2 Maksud	14
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	16
Lisa 5 Võlakohustused	16
Lisa 6 Omakapital	16
Lisa 7 Müügitulu	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	18

AL

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Mergilda peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine ja finantseerimisteenuste osutamine.

Juriidiline aadress:	Lootsi 3a-150 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10256605
Telefon:	6518662
Faks:	6518660



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Mergilda tegeles 2005. a investeeringute haldamisega.
Juhatuse liikmele töötasusid 2005. a jooksul makstud ei ole.
2005. a. palgalisi töötajaid ei kasutatud.



27-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 15 toodud OÜ Mergilda 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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


Juhataja
Arvo Heinmaa

Tallinn, 20. juuni 2006

Härgu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Bilanss**AKTIVA**

...31.12.2005.....31.12.2004

Käibevara

Raha ja pangakontod

120 547

189 009

Aktsiad ja muud väärtpaberid

0

844 748

Ostjatelt laekumata arved

944

212 400

Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)

Intressid

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

39 203

27 182

Ettemaksud hankijatele

3 637

2 804

Käibevara kokku**164 331****1 276 142****Põhivara***Pikaajalised finantsinvesteeringud*

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osakud

55 152 409

14 160 230

Nõuded tütarettevõtetele

25 000

3 802 630

Muud pikaajalised nõuded

75 000

569 000

Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku

55 252 409

18 531 860

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised

1 820 000

1 820 000

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

381 780

381 780

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

-161 780

0

Materiaalne põhivara kokku

2 040 000

2 201 780

Põhivara kokku**57 292 409****20 733 640****AKTIVA (VARA) KOKKU****57 456 740****22 009 782**

SISSE TULNUD

27-06-2006

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)**31.12.2005 31.12.2004****Kohustused****Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Võlad hankijatelt

4 000 000

3 813

Lühiajalised kohustused kokku

4 000 000

3 813

Pikaajalised kohustused

Tagatiseta võlakohustused

19 817 500

1 305 000

Pikaajalised kohustused kokku

19 817 500

1 305 000

Kohustused kokku

23 817 500

1 308 813

Omakapital aktsiaseltsis

Aktsiakapital nominaalväärtuses

400 000

400 000

Aazio

49 770

49 770

Reservkapital

40 000

40 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

16 431 199

20 871 110

Aruandeaasta kasum

16 718 271

-659 911

Omakapital aktsiaseltsis kokku

33 639 240

20 700 969

**PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)
KOKKU**

57 456 740

22 009 782

SISSE TULNUD

27-06-2006

Kasumiaruanne

	2005	2004
Äritulud		
Müügitulu	73292	245900
Muud äritulud	0	0
Kokku äritulud	73292	245900
Mitmesugused tegevuskulud	275605	197975
Kulum	161780	0
Kokku ärikulud	437384	197975
Ärikasum (kahjum)	-364093	47925
Finantstulud		
finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt	20153624	0
s.h. kapitaliosalusest	20153624	0
intressitulu	50223	28858
saadud dividendid	400000	0
Finantstulud kokku	20603847	28858
Finantskulud		
finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt	2438856	538700
s.h. kapitaliosalusest	2438856	538700
Kokku finantskulud	2438856	538700
Kasum (kahjum) majandustegevusest	17800899	-461917
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17800899	-461917
Tulumaks	-1082628	-197994
Aruandeaasta puhaskasum	16718271	-659911

AL

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

27-06-2006

2005

2004

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

-364 093

47 925

Korrigeerimised:

Korrigeerimine kulumiga

161 780

0

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

4 470 231

3 532 525

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

3 996 187

-693

Kokku rahavood äritegevusest

8 264 106

3 579 758

Makstud maksud

-1 082 628

-197 994

Rahavood investeeringutest

Materiaalse põhivara soetus

0

-2 201 780

Soetatud tütarettevõtted

-23 277 411

0

Väärtpaberite soetamine

844 748

-844 748

Saadud intressid

50 223

28 858

Saadud dividendid

400 000

0

Kokku rahavood investeeringutest

-21 982 440

-3 017 670

Rahavood finantseeringutest

Saadud/tagastatud lühiajalisi laene

18 512 500

-680 000

Makstud dividendid

-3 780 000

-605 000

Kokku rahavood finantseeringutest

14 732 500

-1 285 000

RAHAVOOD KOKKU

-68 462

-920 906

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI
ALGUL

189 009

1 109 915

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI
LOPUL

120 547

189 009

SISSE TULNUD

27-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2003	400 000	49 770	40 000	21 476 110	21 965 880
Dividendid				-605000	-605000
Aruandeaasta puhaskasum				-659911	-659911
31.12.2004	400 000	49 770	40 000	20 211 199	20 700 969
31.12.2004	400 000	49 770	40 000	20 211 199	20 700 969
Dividendid				-3780000	-3780000
Aruandeaasta puhaskasum				16718271	16718271
31.12.2005	400 000	49 770	40 000	33 149 470	33 639 240

SISSE TULNUD

27-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Mergilda 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ MERGILDA ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet lähtuvalt raamatupidamise seaduse §29 lõige 1 p. 3 lubatud erandist.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

D. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtusest vahe kajastatakse firmaväärtusena.

SISSE TULNUD

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investorigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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 kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Kohustuslik reservkapital

27-06-2006

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 1 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 2)	39203	27182
Ettemaksed tarnijatele	3627	2804
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	42830	29986

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	39203	0	27182	0
Kokku	39203	0	27182	0

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	OÜ Sparob erg	OÜ Bauman Invest	OÜ Beneland	OÜ Loo& Ko	Valduse OÜ	ECS AS	Lootsi Kinnisva ra OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevus ala	Kinnisv ara arendus	Investeering ute haldamine	Investeering ute haldamine	Investeeri ngute haldamine	Investeering ute haldamine	Investeeri ngute haldamine	Kinnisvar a arendus	
Osaluse % aasta alguses	50%	100%	100%	0%	0%	0%	0%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	20000	14100230	40000	0	0	0	0	14160230
Omandatud osalused								
Omandatud osaluse %	0%	0%	0%	100%	50%	50%	50%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	4922500	20000	6500000	11834911	23277411
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	0	-1463899	21746342	-275936	0	200992	-2492731	17714768
Osaluse % aasta lõpus	50%	100%	100%	100%	50%	50%	50%	
Osalus investeeringisobj ekti omakapitalis aasta lõpus	20000	40000	40000	1800000	20000	3000000	60000	100000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	20000	12636331	21786342	4646564	20000	6700992	9342180	55152409

SISSE TULNUD

Lisa 4 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

27-06-2006

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu	25000	0	25000	0	0%
Muud nõuded	75000	0	75000	0	0%
Kokku	100000	0	100000	0	

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides. Muude antud laenude tagatiseks on panditud hüpoteek OÜ MERGILDA kasuks.

Lisa 5 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud	19817500	0	19817500	0	0%
Kokku	19817500	0	19817500	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Pikaajalised laenud on tagatiseta.

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	400 000	400 000

Lisa 7 Müügitulu

OÜ MERGILDA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	73292	245900

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ MERGILDA juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

Jaotamata kasum	16431199 krooni
2005. a. puhaskasum	16718271 krooni
Kokku jaotamata kasum 31.12.2005	33149470 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Dividendidena väljamaksmiseks	4000000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	29149470 krooni



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ MERGILDA 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. juunil 2006 otsusega, allkirjastamine:

Juhataja
Arvo Heinmaa



27-06-2006

OÜ Mergilda osanike nimekiri seisuga 20.06.2006. a.

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus
Arvo Heinmaa	Hiiu-Maleva 20a, Tallinn	36202200370	400000 kr.



Arvo Heinmaa
OÜ Mergilda juhataja