

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing Mersok

**registrikood:** 10508811

**tänava nimi:** Toom - Kuninga 24 - 7

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10122

**telefon:** +372 6409833

**e-posti address:** eve.pant@tallink.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud       | 9  |
| Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad         | 9  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud       | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused                          | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud                      | 11 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad        | 12 |
| Lisa 8 Osakapital                               | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu                                | 12 |
| Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 12 |
| Lisa 11 Intressikulud                           | 13 |
| Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud             | 13 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                        | 13 |
| Aruande allkirjad                               | 14 |
| Vandeauditori aruanne                           | 15 |

## Tegevusaruanne

OÜ Mersok põhitegevuseks on investeerimistegevus ja renditeenused.

OÜ Mersok müügitulu 2014 majandusaastal oli 9 204 EUR-i, mis oli sama ka 2013.a. Kogu müügitulu tuli renditasudelt ja oli 100%-liselt Eesti sisene käive.

OÜ Mersok 2014.a. majandusaasta lõppes kasumiga.

Kasum põhines peamiselt finantsinvesteeringute dividendimaksetel ja ümberhindlustest bilansipäeval 681 855 EUR-i ( 2013.a. kasum 3 311 226 EUR-i).

Majandusaasta lõpu seisuga olid intressikandvad kohustused 3 159 302 EUR-i (2013: 3 159 302 EUR-i.)

2014.a. majandusaasta lõpuks oli varade maht 6 032 357 EUR-i ( 2013: 5 463 425 EUR-i ).

Põhilised arengusuunad 2015.aastal:

Kavas on jätkata ja laiendada firma tegevust investeeringute teostamisel konsultatsioonide, turu-uuringute ja investeerimisteenuste osutamisel.

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud:

|  | 2014      | 2013      |
|--|-----------|-----------|
| Intressikandvad võlakohustused                     | 3 159 302 | 3 159 302 |
| Ärikasum (EBIDA)                                   | - 514     | 3 413     |
| Intressikandvate võlakohustustuste suhe EBITDA-sse | 0         | 926       |
| ROA (%)  | 11,30%    | 60,61%    |
| ROE (%)  | 52,27%    | 531,94%   |
| * ROA(%) = aruandeaasta kasum / varad kokku        |           |           |
| *ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku   |           |           |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2014       | 31.12.2013       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha   | 1 807 818        | 464 125          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 844 773          | 730 306          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 1 198            | 20 273           |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 653 789</b> | <b>1 214 704</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 10 896           | 10 896           | 3       |
| Finantsinvesteeringud                        | 3 367 672        | 4 237 825        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 378 568</b> | <b>4 248 721</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 032 357</b> | <b>5 463 425</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksud                          | 1 568 689        | 1 681 612        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 568 689</b> | <b>1 681 612</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 3 159 302        | 3 159 302        | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>3 159 302</b> | <b>3 159 302</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 727 991</b> | <b>4 840 914</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 564           | 25 564           | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 557            | 2 557            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 594 390          | -2 716 836       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 681 855          | 3 311 226        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 304 366</b> | <b>622 511</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 032 357</b> | <b>5 463 425</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2014           | 2013             | Lisa nr |
|---|----------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 9 204          | 9 204            | 9       |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>9 204</b>   | <b>9 204</b>     |         |
| Üldhalduskulud                              | -9 716         | -5 791           |         |
| Muud ärikulud                               | -2             | 0                |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-514</b>    | <b>3 413</b>     |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -975 685       | 240 826          | 10      |
| Intressikulud                               | -287 151       | -287 151         | 11      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 945 205      | 3 354 138        | 12      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>681 855</b> | <b>3 311 226</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>681 855</b> | <b>3 311 226</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|   | 2014             | 2013              | Lisa nr |
|---|------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                  |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -514             | 3 413             |         |
| Korrigeerimised                                       |                  |                   |         |
| Muud korrigeerimised                                  | 0                | 1 053             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>0</b>         | <b>1 053</b>      |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -276             | -20 273           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 106 256          | -128 271          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>105 466</b>   | <b>-144 078</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                  |                   |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -220 000         | 0                 | 4       |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0                | 124 500           |         |
| Laekunud intressid                                    | 339              | 85 490            |         |
| Laekunud dividendid                                   | 1 964 218        | 3 561 273         | 12      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>1 744 557</b> | <b>3 771 263</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                  |                   |         |
| Makstud intressid                                     | -506 330         | 0                 |         |
| Makstud dividendid                                    | 0                | -3 297 719        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-506 330</b>  | <b>-3 297 719</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>1 343 693</b> | <b>329 466</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 464 125          | 134 659           |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>1 343 693</b> | <b>329 466</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 1 807 818        | 464 125           |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | <b>Kokku</b> |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2012</b>              | 25 564                      | 2 557                        | 580 883                     | 609 004      |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 3 311 226                   | 3 311 226    |
| Makstud dividendid             | 0                           | 0                            | -3 297 719                  | -3 297 719   |
| <b>31.12.2013</b>              | 25 564                      | 2 557                        | 594 390                     | 622 511      |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 681 855                     | 681 855      |
| <b>31.12.2014</b>              | 25 564                      | 2 557                        | 1 276 245                   | 1 304 366    |

Osakapitali jagunemine on esitatud lisas 8.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Mersok raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile nr.2

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoivuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Varad ja kohustused välisvaluutas on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud 31.12.2014 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja- kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Kõik investeeringud kajastatakse algselt soetusmaksumuses või õiglases väärtuses ja soetusmaksumuse hulka arvatakse ka investeeringu soetamisega seotud väljaminekud. Pärast algset arvelevõtmist hinnatakse õiglases väärtuses need investeeringud, mis on soetatud kauplemise ja edasimüümise eesmärgil. Aktsiad hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Aktsia õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgmist meetodit- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks on võetud aktsia sulgemishind bilansipäeval, börsil mitternoteeritud aktsiatele (kuna ei ole võimalik tuletada aktsiate õiglast väärtust) ümberhindlusi pole teostatud, neid kajastatakse soetusmaksumuses (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Investeeringute bilansilise väärtuse suurenemine ja vähenemine ning investeeringute võõrandamisel saadud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruandes real kasum-(kahjum) finantsinvesteeringutelt.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on 20-50 % sidusettevõtte hääleõigusest.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning viitlaekumised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused ( võetud laenu ja viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

### Kohustuslik reservkapital

Omakapitali reservide hulka kuulub vastavalt põhikirjale moodustatud kohustuslik reservkapital, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Reservkapitali tehakse üldkoosoleku otsuse alusel eraldi puhaskasumist. Kohustuslikust reservkapitalist ei ole lubatud osanikele dividende maksta, kuid reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks.



**Tulud**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on kuni 31.12.2014 21/79(alates 01.01.2015 20/80)väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide tulumaksu saab vähendada juba varem makstud dividendide tulumaksu võrra. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. OÜ Mersok käsitleb seotud osapoolena sidusettevõtteid, samuti firma omanikku.

## Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|   | Aktsiad ja osad | Kokku          | Lisa nr |
|---|-----------------|----------------|---------|
|   |                 |                |         |
| <b>31.12.2012</b>                         | 615 666         | 615 666        |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 114 640         | 114 640        | 10      |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>730 306</b>  | <b>730 306</b> |         |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 730 306         | 730 306        |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 114 467         | 114 467        | 10      |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>844 773</b>  | <b>844 773</b> |         |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 844 773         | 844 773        |         |

## Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014 |                        |            |                 |                  |            |
|--|------------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala  | Osaluse määr (%) |            |
|  |                        |            |                 | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 10858267   | OÜ Villlore            | Eesti      | kinnisvara rent | 33.33            | 33.33      |
| 10381109   | OÜ Linandell           | Eesti      | investeering    | 33.33            | 33.33      |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |            |
|--|------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| OÜ Villore   | 894        | 894        |
| OÜ Linandell   | 10 002     | 10 002     |
| Kokku  | 10 896     | 10 896     |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|   |                 |                  | Kokku            | Lisa nr |
|---|-----------------|------------------|------------------|---------|
|   | Aktsiad ja osad |                  |                  |         |
| <b>31.12.2012</b>                             |                 | 4 111 638        | 4 111 638        |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>ümberrhindlusest |                 | 126 187          | 126 187          | 10      |
| <b>31.12.2013</b>                             |                 | <b>4 237 825</b> | <b>4 237 825</b> |         |
| Kajastatud õiglases väärtuses                 |                 | 4 213 409        | 4 213 409        |         |
| Kajastatud korrigeeritud<br>soetusmaksumuses  |                 | 24 416           | 24 416           |         |
|   |                 |                  |                  |         |
|   |                 |                  | Kokku            | Lisa nr |
|   | Aktsiad ja osad |                  |                  |         |
| <b>31.12.2013</b>                             |                 | 4 237 825        | 4 237 825        |         |
| Soetamine                                     |                 | 220 000          | 220 000          |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>ümberrhindlusest |                 | -1 090 153       | -1 090 153       | 10      |
| <b>31.12.2014</b>                             |                 | <b>3 367 672</b> | <b>3 367 672</b> |         |
| Kajastatud õiglases väärtuses                 |                 | 3 255 904        | 3 255 904        |         |
| Kajastatud korrigeeritud<br>soetusmaksumuses  |                 | 111 768          | 111 768          |         |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                   |                     |             |         |
| Laen omanikult                   | 3 159 302        | 0                                 | 3 159 302           | 0           | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>3 159 302</b> | <b>0</b>                          | <b>3 159 302</b>    | <b>0</b>    |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>3 159 302</b> | <b>0</b>                          | <b>3 159 302</b>    | <b>0</b>    |         |
|                                  |                  |                                   |                     |             |         |
|                                  | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                   |                     |             |         |
| Laen omanikult                   | 3 159 302        | 0                                 | 3 159 302           | 0           | 13      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>3 159 302</b> | <b>0</b>                          | <b>3 159 302</b>    | <b>0</b>    |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>3 159 302</b> | <b>0</b>                          | <b>3 159 302</b>    | <b>0</b>    |         |

Laenude alusvaluuta on euro ja intressimäär 7-9,5% aastas, tähtajaga 2016.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Maksuvõlad                       | 106 329          | 106 329                           | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 1 462 360        | 1 462 360                         | 0                   | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 1 462 360        | 1 462 360                         | 0                   | 0           | 13      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 568 689</b> | <b>1 568 689</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |
|                                  |                  |                                   |                     |             |         |
|                                  | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Maksuvõlad                       | 73               | 73                                | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 1 681 539        | 1 681 539                         | 0                   | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 1 681 539        | 1 681 539                         | 0                   | 0           | 13      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 681 612</b> | <b>1 681 612</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|   | 31.12.2014       | 31.12.2013     |
|---|------------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 1 276 245        | 523 198        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 0                | 71 192         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>1 276 245</b> | <b>594 390</b> |

Bilansipäeva saldos kajastuvad maksustatud dividendid, aruandeaastal dividende välja ei makstud.

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                       | 25 564     | 25 564     |
| Osade arv (tk)                   | 1          | 1          |
| Osa nimiväärtus on 25 564 eurot. |            |            |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|   | 2014         | 2013         |
|---|--------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                 |              |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                |              |              |
| Eesti   | 9 204        | 9 204        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                  | <b>9 204</b> | <b>9 204</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                      | <b>9 204</b> | <b>9 204</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                               |              |              |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus(68201) | 9 204        | 9 204        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                      | <b>9 204</b> | <b>9 204</b> |

## Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|  | 2014            | 2013           | Lisa nr |
|--|-----------------|----------------|---------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | -975 685        | 240 826        | 2,4     |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>-975 685</b> | <b>240 826</b> |         |

## Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2014            | 2013            |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Intressikulu laenudelt     | -287 151        | -287 151        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-287 151</b> | <b>-287 151</b> |

## Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|  | 2014             | 2013             |
|--|------------------|------------------|
| Saadud dividendid                        | 1 944 866        | 3 351 302        |
| Intressid                                | 339              | 2 836            |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>1 945 205</b> | <b>3 354 138</b> |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------|------------|
|  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 621 662  | 4 840 841  |

| 2013            | Antud laenude tagasimaksed |
|-----------------|----------------------------|
| Sidusettevõtjad | 124 500                    |

Kohustuste saldo sisaldab laenu põhiosa ja intresse (lisa 5,6,11).

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

**Osaühing Mersok (registrikood: 10508811) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVE PANT           | Juhatuse liige     | 26.05.2015           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Mersok osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Mersok raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on toodud lehekülgedel 4 kuni 13.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Mersok finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enre Oru  
Vandeauditiitori number 344  
Baker Tilly Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84  
Tornimäe 5, Tallinn, 10145  
01.juuni 2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Mersok (registrikood: 10508811) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENRE ORU           | Vandeaudiitor      | 01.06.2015           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2014       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 594 390          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)  | 681 855          |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 276 245</b> |
| Jaotamine  |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 276 245        |
| <b>Kokku</b>   | <b>1 276 245</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 9204            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Enn Pant       | 36506260266                         | Eesti             | 25564 EUR                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 6409833        |
| E-posti aadress | eve.pant@tallink.ee |