

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Mergo Holding

registrikood: 10716426

tänavatalu nimi, Turuplats 5/7-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11611

telefon: +372 6260110, +372 5100025, +372 6504035

faks: +372 6260111

e-posti aadress: mimmi@nomad.ee, mergo@mergo.ee

veebilehe aadress: www.mergo.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	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	10
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Mergo Holding on asutatud 20.12.2000.a. ja alustas tegevust veebruaris 2001.a

Osaühingu eesmärgiks on oma kinnisvara müük ja üürimine.

Seoses kinnisvara turu langusega 2010.aastal on tegevuskulusid tunduvalt kärbitud.

Alates juuli kuust palgalist tööjõudu ei ole, Juhatuse liikmed töötasu ja muid soodustusi saanud ei ole.

Osaühing Mergo Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Juhatajatele on 2010.a. töötasu arvestatud, kui mitte väljamakstud. Alates 2011. aasta oktoobrist alustati juhatuse liikmetele töötasude maksmist. 2012.a. lisandus veel üks töötaja-sekretär.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 182	117 411	2
Finantsinvesteeringud	35 985	35 985	3
Nõuded ja ettemaksed	5 009 889	5 739 719	
Varud	4 247 529	5 144 364	7
Kokku käibevara	9 341 585	11 037 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 062	32 511	
Kokku põhivara	32 062	32 511	
Kokku varad	9 373 647	11 069 990	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 280	98 904	9
Võlad ja ettemaksed	43 431	119 626	
Kokku lühiajalised kohustused	66 711	218 530	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	153 295	606 927	9
Kokku pikaajalised kohustused	153 295	606 927	
Kokku kohustused	220 006	825 457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 240 060	12 867 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 090 892	-2 627 143	
Kokku omakapital	9 153 641	10 244 533	
Kokku kohustused ja omakapital	9 373 647	11 069 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	445 769	1 067 195
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-563 674	-4 073 990
Tööjõukulud	-48 780	-7 440
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-416	-4 427
Ärikasum (kahjum)	-167 101	-3 018 662
Finantstulud ja -kulud	-923 788	391 517
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 090 889	-2 627 145
Tulumaks	-3	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 090 892	-2 627 143

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-167 101	-3 018 662
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	449	545 442
Kokku korrigeerimised	449	545 442
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	751 759	2 418 217
Varude muutus	896 836	441 464
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-923 788	-731 338
Laekunud intressid	-82 405	0
Muud rahavood äritegevusest	0	391 519
Kokku rahavood äritegevusest	475 750	46 642
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-581 843	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	36 864	36 864
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-544 979	36 864
Kokku rahavood	-69 229	83 506
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 411	33 905
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 229	83 506
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 182	117 411

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 917	12 867 203	12 871 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 627 143	-2 627 143
31.12.2011	2 556	1 917	10 240 060	10 244 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 090 892	-1 090 892
31.12.2012	2 556	1 917	9 149 168	9 153 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mrgo Holdingu 2012.a.raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tava kohaselt. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibil. Aruanne on eurodes Käibe kasv % $445769 - 1067195 = -621,426$ ---, Bruto kasum $\% - 1090892 / 445769 = 58.23$ --- $- 244.73$... Kasumi kasv $- 1090892 - 2627143 = -141.5$... Roa $- 1090892 / 4280550 = -25,48\%$ ROE $- 1090892 / 9153641 = -11,92\%$

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud võetakse arvele Eesti Panga poolt kehtestatud vääringus. Arvestusega tekkinud valuutakursside hinnavahed kantakse aasta lõpus vastavalt fin. kuludesse või fin. tuludesse.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksudena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja kohustusi Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Lühiajalised nõuded on käibevaras ja pikaajalisi nõudeid põhivaras

Varud

Varude all kajastatakse edasimüügi eesmärgil oetud kinnisvara, mis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud tasusid, nt. notaritasud, riigilõivud, vahendajate tasud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses millele lisatakse soetamisel tehtud kulud,

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000.00

Üle ühe aasta

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse antud ettevõtte kontekstis tehinguid, kus ettevõtte juhatuses on kattuvaid osapooled.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	48 182	117 411
Kokku raha	48 182	117 411

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	35 985	35 985
31.12.2011	35 985	35 985
31.12.2012	35 985	35 985

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 941	9 941		
Ostjatelt laekumata arved	9 941	9 941		
Muud nõuded	4 999 948	4 999 948		
Laenunõuded	4 140 071	4 140 071		
Intressinõuded	859 877	859 877		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 009 889	5 009 889		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	87 236	87 236		
Ostjatelt laekumata arved	87 236	87 236		
Muud nõuded	5 571 252	5 571 252		
Laenunõuded	4 876 984	4 876 984		
Intressinõuded	694 268	694 268		
Ettemaksed	81 231	81 231		
Muud makstud ettemaksed	81 231	81 231		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 739 719	5 739 719		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 126		81 231	
Üksikisiku tulumaks		611		455
Sotsiaalmaks		1 134		818
Kohustuslik kogumispension		69		25
Töötuskindlustusmaksed		40		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 126	1 854	81 231	1 298

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 140 071	4 140 071		
Intressinõuded	859 877	859 877		
Kokku muud nõuded	4 999 948	4 999 948		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 876 984	4 876 984		
Intressinõuded	694 268	694 268		
Kokku muud nõuded	5 571 252	5 571 252		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	4 247 529	5 144 364
Kokku varud	4 247 529	5 144 364

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus		33 021
Akumuleeritud kulum		-510
Jääkmaksumus		32 511
31.12.2011		
Soetusmaksumus	33 021	33 021
Akumuleeritud kulum	-510	-510
Jääkmaksumus	32 511	32 511
Amortisatsioonikulu	-449	-449
31.12.2012		
Soetusmaksumus	32 511	32 511
Akumuleeritud kulum	-449	-449
Jääkmaksumus	32 062	32 062

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pangalaen	23 280	23 280		
Lühiajalised laenud kokku	23 280	23 280		
Pikaajalised laenud				
pangalaen	153 295			153 295
Pikaajalised laenud kokku	153 295			153 295
Laenukohustused kokku	176 575	23 280		153 295

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	98 904	98 904		
Lühiajalised laenud kokku	98 904	98 904		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	606 927		606 927	
Pikaajalised laenud kokku	606 927		606 927	
Pangalaenud				
Laenukohustused kokku	705 831	98 904	606 927	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 055	7 440
Sotsiaalmaksud	11 899	0
Pensionikulu	732	0
Töötuskindlustus	94	0
Kokku tööjõukulud	48 780	7 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 403 829

2012	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	441 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Mergo Holding (registrikood: 10716426) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SOODLA	Juhatuse liige	22.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Mergo Holding osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Mergo Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Peame auditi ulatust ebapiisavaks arvamuse avaldamiseks järgnevas osas.

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2012 on kajastatud summas 35 985 eurot finantsinvesteeringuid, millede hindamise kohta ei õnnestunud auditi käigus saada piisavat tõendusmaterjali.

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2012 on kajastatud nõuete ja ettemaksude hulgas laenuõudeid summas 1 536 242 eurot ja intresse summas 418 338 eurot. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada piisavt tõendusmaterjali mainitud nõuete hindamise kohta .

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Mergo Holding finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marika Tani

Vandeaudiitori number 442

KRM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 172

Kaunis 18

Tallinn

25.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mergo Holding (registrikood: 10716426) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TANI	Vandeaudiitor	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 240 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 090 892
Kokku	9 149 168
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	445769	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Reprokoda	10141948	Veerenni 29/2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Osaühing Gracile Projekt	10679530	Umboja 1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Osaühing Garela Projekt	10680504	Umboja 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Andrus Piir	36402050268	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6260110
Telefon	+372 6504035
Faks	+372 6260111
Mobiiltelefon	+372 5100025
E-posti aadress	mimmi@nomad.ee
E-posti aadress	mergo@mergo.ee
Veebilehe aadress	www.mergo.ee