

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Mergo Holding

registrikood: 10716426

tänava/talu 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Osaühingu eesmärgiks on erinevate suurustega maatükkide arendus (kommunikatsioonid, teed) ning oma kinnisvara müük ja välja rentimine.

Seoses kinnisvara turu langusega 2010. aastal on tegevuskulusid tunduvalt kärbitud. Alates 2011. aasta oktoobrist alustati juhatuse liikmetele taas töötasude maksmist, 2012. a lisandus veel üks töötaja - sekretär. Osaühing Mergo Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Mergo Holding OÜ-l on aruande koostamise hetkeks üks 100% osalusega tütarettevõtte Mergos Properties SIA ja üks 50% osalusega sidusettevõtte Masterbuilders OÜ.

2014. a alustas tütarettevõtte likvideerimismenetlust, seoses sellega on tütarettevõtte aruanded koostatud likvideerimisaruannete arvestuspõhimõtetest lähtuvalt. OÜ Mergo Holding aruandes on alla hinnatud osalus tütarettevõttesse ja alla hinnatud nõuded tütarettevõtte vastu.

OÜ Mergo Holding ei koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, kuna vastavalt raamatupidamise seaduse §29 eranditele ei pea ta koostama konsolideeritud aruannet.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	185 350	499 229
Käibe kasv %	-62,87	
Brutokasumi määr %	-335,16	0,18
Puhaskasum	-247 070	-442 652
Puhasrentaablus %	-133,30	-88,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,76	11,28
ROA %	-2,74	-4,76
ROE %	-2,92	-5,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 875	45 019	2
Nõuded ja ettemaksed	4 947 744	5 171 850	3
Kokku käibevara	5 006 619	5 216 869	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	30 277	5
Kinnisvarainvesteeringud	4 024 422	4 056 274	8
Kokku põhivara	4 025 700	4 086 551	
Kokku varad	9 032 319	9 303 420	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 608	23 500	9
Võlad ja ettemaksed	438 847	439 141	10
Kokku lühiajalised kohustused	465 455	462 641	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	102 945	129 790	9
Kokku pikaajalised kohustused	102 945	129 790	
Kokku kohustused	568 400	592 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 706 516	9 149 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 070	-442 652	
Kokku omakapital	8 463 919	8 710 989	
Kokku kohustused ja omakapital	9 032 319	9 303 420	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	185 350	499 229	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 720	-441 798	13
Mitmesugused tegevuskulud	-673 494	0	14
Tööjõukulud	-54 970	-54 970	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 382	-1 560	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-621 216	901	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-28 999	0	
Intressikulud	-3 433	-440 678	
Muud finantstulud ja -kulud	406 578	-2 875	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-247 070	-442 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 070	-442 652	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-621 216	901	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 382	1 560	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-51 430	0	
Muud korrigeerimised	0	-84 608	
Kokku korrigeerimised	-50 048	-83 048	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	681 918	-161 961	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-294	395 710	
Makstud intressid	-3 433	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-140 436	
Kokku rahavood äritegevusest	6 927	11 166	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	81 900	5 708	
Antud laenud	-96 734	0	
Antud laenude tagasimaksed	45 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 666	5 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 737	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-20 037	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 737	-20 037	
Kokku rahavood	13 856	-3 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 019	48 182	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 856	-3 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 875	45 019	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	1 917	9 149 168	9 153 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-442 652	-442 652
31.12.2013	2 556	1 917	8 706 516	8 710 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-247 070	-247 070
31.12.2014	2 556	1 917	8 459 446	8 463 919

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mergo Holdingu 2014. 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 printsiibist. Aruanne on eurodes.

Vigade korrigeerimine

Varude all kajastatud kinnisvara ei vastanud varude kriteeriumitele ja sai arvele võetud kinnisvarainvesteeringuna.

Põhivara kasutusotstarve muutumisega sai kinnisvara arvele võetud kinnisvarainvesteeringuna.

Finantsinvesteeringuid pidi kajastama pikaajaliste investeeringutena tütar- ja sidusettevõtjatesse.

2013. a ebaõigesti mahakantud kinnisvara sai uuesti kinnisvarainvesteeringuna arvele võetud ning sellega seoses vähenes 2013.a kahjum.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Varud	3 719 407	-3 719 407	0
Kinnisvarainvesteeringud	0	4 056 274	4 056 274
Põhivara	30 502	-30 502	0
Finantsinvesteeringud	30 277	-30 277	0
Aruandeaasta kasum	-749 017	306 365	-442 652
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	30 277	30 277

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes vastavalt fin. kuludes või fin.tuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Emaettevõtte ei koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, kuna vastavalt raamatupidamise seaduse §29 eranditele ei pea koostama konsolideeritud aruannet. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes oli algselt kajastatud tütarettevõtte soetusmaksumuse meetodil. Seoses 2014.a. alustatud tütarettevõtte likvideerimismenetlusega, kanti tütarettevõtte soetusmaksumus kahjumiks tütarettevõtjatelt.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on sidusettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksudena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja kohustusi. Lühiajalised nõuded on käibevaras ja pikaajalised nõuded põhivaras.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Üle ühe aasta.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Mergo Holding käsitleb seotud osapooltena: osanikke, tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid; ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	436	646
Swedbank Eestis	30 890	5 715
Swedbank Lätis	14 966	19 593
Danske	413	10 433
SEB	1 672	1 691
Dnb	10 498	6 941
Kokku raha	58 875	45 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 446 141	3 446 141	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 483	1 483	4
Nõude loovutamine	1 500 000	1 500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 947 744	4 947 744	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 659 492	3 659 492	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 358	12 358	4
Nõude loovutamine	1 500 000	1 500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 171 850	5 171 850	

Seoses tütarettevõtte likvideerimisemenetlusega hinnati alla ebatõenäoliselt laekuvaks laenuõue tütarettevõtte vastu summas 387276 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 483		12 358	
Üksikisiku tulumaks		612		612
Sotsiaalmaks		1 134		1 134
Kohustuslik kogumispension		69		69
Töötuskindlustusmaksed		29		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 483	1 844	12 358	1 844

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	28 999	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	30 277	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40003735284	Mergos Properties SIA	Läti	kinnisvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
Mergos Properties SIA	28 999	-28 999	0
Kokku	28 999	-28 999	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mergos Properties SIA	100		28 999

Seoses tütarettevõtte likvideerimisemenetlusega hinnati alla osalus tütarettevõtjasse summas 28999 eurot.

Lisa 7 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
11168429	Masterbuilders OÜ	Eesti	Kinnisvara	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Masterbuilders OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	4 025 772	30 502	4 056 274
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 025 772	33 021	4 058 793
Akumuleeritud kulum	0	-2 519	-2 519
Jääkmaksumus	4 025 772	30 502	4 056 274
Müügid	-1 008	-29 462	-30 470
Amortisatsioonikulu		-1 040	-1 040
Muud muutused	-342		-342
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 024 422	0	4 024 422
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 024 422	0	4 024 422

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	103 450	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	81 900	

Dnb pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Masina kinnistule summas 6000000 EEK.

Lisaks sellele on järgnevate hüpoteekidega koormatud Rae vallas asuvad kinnistud: Saarepõllu tee 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 14b ja Saarepuu tee 1.

1. järjekohal hüpoteek 14,3 milj EEK-i OÜ Rocca Spordikeskus kasuks.
2. järjekohal hüpoteek 3,5 milj EEK-i Rae valla kasuks.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	26 608	26 608			6 kuu Euribor + 1,4 %	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	26 608	26 608					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	102 945		102 945		6 kuu Euribor + 1,4 %	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	102 945		102 945				
Laenukohustused kokku	129 553	26 608	102 945				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	23 500	23 500				EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	23 500	23 500					
Pikaajalised laenud							
pangalaen	129 790		129 790			EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	129 790		129 790				
Laenukohustused kokku	153 290	23 500	129 790				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	455 310	455 310
Kokku	455 310	455 310

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138	138	
Võlad töövõtjatele	3 437	3 437	
Maksuvõlad	1 844	1 844	4
Muud võlad	33 428	33 428	
Muud viitvõlad	33 428	33 428	
Võlg sidusettevõtjale (nõude omandamine)	400 000	400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	438 847	438 847	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440	440	
Võlad töövõtjatele	3 437	3 437	
Maksuvõlad	1 844	1 844	4
Muud võlad	33 420	33 420	
Muud viitvõlad	33 420	33 420	
Võlg sidusettevõtjale (nõude omandamine)	400 000	400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	439 141	439 141	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
4 osa, ühe osa nimiväärtus 639 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 350	479 584
Läti	36 000	19 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 350	499 229
Kokku müügitulu	185 350	499 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara müük EMTAK 68101	81 900	355 565
Renditulu EMTAK 68201	103 450	143 664
Kokku müügitulu	185 350	499 229

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-76 720	-441 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 720	-441 798

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	673 494	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	673 494	0

Seoses tütarettevõtte likvideerimismenetlusega hinnati alla laekumata intressid summas 286218 eurot ja laen summas 387276 eurot.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	41 244	41 023
Sotsiaalmaksud	13 611	13 537
Töötuskindlustus	115	410
Kokku tööjõukulud	54 970	54 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	408 918	0
Muud finantskulud	-2 340	-2 875
Kokku muud finantstulud ja -kulud	406 578	-2 875

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	300 000		636 042	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		33 414		33 414
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 146 141	400 000	3 023 450	400 000

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	51 233	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 500	45 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2015

Osaühing Mergo Holding (registrikood: 10716426) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SOODLA	Juhatuse liige	27.11.2015
ANDRUS PIIR	Juhatuse liige	27.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mergo Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Mergo Holding 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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 avaldamise alus

Meid nimetati ettevõtte 2014.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande audiitoriks 2015.aastal. Tegemist on meie esmakordse vandeaudiitori auditi töövõtuga antud ettevõttes.

Me ei ole auditeerinud raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31.12.2013.aastal ja ei avalda seetõttu arvamust finantsseisundile seisuga 31.12.2013.a. ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemuse ja rahavoogude kohta.

2014.a. kasumiaruandes on kajastatud aruande perioodi intressituluna 408918 eurot, millest 272968 eurot on eelmiste aruandeperioodide intressituluna, mis oleks pidanud olema kajastatud eelnevatel perioodidel kuni 31.12.2013.a. eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Nimetatud põhjusel ei avalda me arvamust auditeeritavas raamatupidamise aastaaruandes võrdlusaasta 31.12.2013.a. kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Mergo Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Osaühingu Mergo Holding 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor. kes väljastas 17.10.2014.a. modifitseeritud vandeaudiitori aruande.

/digitaalselt allkirjastatud/
Ele Läänmäe

Vandeaudiitori number 375
A-Arlet OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 107
Kuldtiiva 31, Tallinn 11913
01.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mergo Holding (registrikood: 10716426) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	01.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 706 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 070
Kokku	8 459 446
Katmine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 659 446
Kokku	8 459 446

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	103450	55.81%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	81900	44.19%	Ei

Osanikud

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