

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Mergilda

registrikood: 10256605

tänavatalu nimi, Lootsi 3A-150

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6518662

faks: +372 6518660

e-posti aadress: arvo.heinmaa@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeeringute haldamine. Seisuga 31.12.2015 oli ettevõttel üks töötaja.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab ka 2016. aastal samal alal tegutsemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 540	115 176
Finantsinvesteeringud	555 688	213 609
Nõuded ja ettemaksed	279 930	876 842
Varud	154 783	154 783
Kokku käibevara	1 002 941	1 360 410
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	384 001	95 001
Materiaalne põhivara	4 333	11 333
Kokku põhivara	388 334	106 334
Kokku varad	1 391 275	1 466 744
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	36 200	34 200
Võlad ja ettemaksed	3 705	19 478
Kokku lühiajalised kohustused	39 905	53 678
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	150 521	199 384
Kokku pikaajalised kohustused	150 521	199 384
Kokku kohustused	190 426	253 062
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Ülekurs	3 181	3 181
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 089 381	2 088 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 167	-906 096
Kokku omakapital	1 200 849	1 213 682
Kokku kohustused ja omakapital	1 391 275	1 466 744

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 622	42 630
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 000
Brutokasum (-kahjum)	2 622	41 630
Üldhalduskulud	-35 059	-82 748
Ärikasum (kahjum)	-32 437	-41 118
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	26 500	-522 791
Intressikulud	-6 468	-8 917
Muud finantstulud ja -kulud	115 572	-317 826
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 167	-890 652
Tulumaks	-23 000	-15 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 167	-906 096

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-32 437	-41 118
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 000	7 000
Kokku korrigeerimised	7 000	7 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	581 138	-836 637
Varude muutus	0	-154 783
Laekunud intressid	2 998	23 619
Makstud intressid	-6 468	-8 917
Makstud ettevõtte tulumaks	-23 000	-15 444
Laekunud dividendid	27 546	58 111
Muud rahavood äritegevusest	0	444
Kokku rahavood äritegevusest	556 777	-967 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 333
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-289 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 350 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-342 078	-213 609
Antud laenude tagasimaksed	0	64 063
Laekunud dividendid	0	58 111
Muud laekumised investeerimistegevusest	18 529	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-612 549	1 248 232
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	11 800
Saadud laenude tagasimaksed	-46 864	-133 102
Makstud dividendid	0	-114 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 864	-236 052
Kokku rahavood	-102 636	44 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 176	70 721
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 636	44 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 540	115 176

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	3 181	2 556	2 203 227	2 234 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-906 096	-906 096
Makstud dividendid				-114 750	-114 750
31.12.2014	25 564	3 181	2 556	1 182 381	1 213 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)				80 167	80 167
Makstud dividendid				-93 000	-93 000
31.12.2015	25 564	3 181	2 556	1 169 548	1 200 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergilda OÜ 2015. 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.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte 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 algsest 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.

Oma vahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	431	431
Ostjatelt laekumata arved	431	431
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61
Muud nõuded	278 996	278 996
Laenunõuded	278 996	278 996
Ettemaksed	442	442
Tulevaste perioodide kulud	442	442
Kokku nõuded ja ettemaksed	279 930	279 930
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 365	1 365
Ostjatelt laekumata arved	1 365	1 365
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 299	33 299
Muud nõuded	841 887	841 887
Laenunõuded	841 887	841 887
Ettemaksed	291	291
Tulevaste perioodide kulud	291	291
Kokku nõuded ja ettemaksed	876 842	876 842

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 512		2 684
Käibemaks	61	100	33 299	
Üksikisiku tulumaks		79		85
Erisoodustuse tulumaks		13		12
Sotsiaalmaks		403		217
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		11		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	2 130	33 299	3 024

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-4 000	-4 000	-4 000
Jääkmaksumus	1 000	1 000	1 000
Ostud ja parendused	18 333	18 333	18 333
Amortisatsioonikulu	-7 000	-7 000	-7 000
Müügid	-1 000	-1 000	-1 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 333	18 333	18 333
Akumuleeritud kulum	-7 000	-7 000	-7 000
Jääkmaksumus	11 333	11 333	11 333
Amortisatsioonikulu	-7 000	-7 000	-7 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 333	18 333	18 333
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	4 333	4 333	4 333

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	36 200	36 200		
Lühiajalised laenud kokku	36 200	36 200		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	150 521		150 521	
Pikaajalised laenud kokku	150 521		150 521	
Laenukohustused kokku	186 721	36 200	150 521	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	34 200	34 200		
Lühiajalised laenud kokku	34 200	34 200		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	187 584		187 584	
Tagatiseta võlakohused	11 800		11 800	
Pikaajalised laenud kokku	199 384		199 384	
Laenukohustused kokku	233 584	34 200	199 384	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	787	787
Võlad töövõtjatele	788	788
Maksuvõlad	2 130	2 130
Kokku võlad ja ettemaksed	3 705	3 705
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 666	15 666
Võlad töövõtjatele	788	788
Maksuvõlad	3 024	3 024
Kokku võlad ja ettemaksed	19 478	19 478

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 200	9 740
Sotsiaalmaksud	3 289	4 963
Töötuskindlustusmakse kulu	58	93
Kokku tööjõukulud	10 547	14 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Sidusettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 200	7 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HEINMAA	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 089 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 167
Kokku	1 169 548
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 069 548
Kokku	1 169 548

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Heinmaa	36202200370		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518662
Faks	+372 6518660
E-posti aadress	arvo.heinmaa@gmail.com