

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OSAÜHING MERGAN HOLDING

**registrikood:** 11156024

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10148

**telefon:** +372 6998218, +372 5067093

**e-posti aadress:** meelis@pgmaja.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 Nõuded ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 11 |
| Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad  | 11 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud          | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara              | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                   | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed               | 14 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad | 15 |
| Lisa 10 Osakapital                       | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu                        | 15 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud        | 16 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                      | 16 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                 | 16 |
| Aruande allkirjad                        | 17 |

## Tegevusaruanne

Mergan Holding OÜ asutati 2005. aasta augustikuus. Ettevõtte tegevusalaks on kinnisvaraarendus ja -tehingud.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

2015. aastal oli ettevõttel keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulud olid 13 tuhat (2014. aastal 6 tuhat) eurot. Juhatus koosneb kolmest liikmest, kellele eraldi juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                                                      | 2015   | 2014   |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------|--------|--|
| Puhaskasumimarginaal                                                 | -3,97  | -4,48  |  |
| Maksevõime kattekordaja:                                             | 3,19   | 6,93   |  |
| Likviidsuse kordaja:                                                 | 3,19   | 6,93   |  |
| ROE                                                                  | -42,22 | -14,53 |  |
| ROA                                                                  | -39,82 | -13,96 |  |
|                                                                      |        |        |  |
| 1. Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud                      |        |        |  |
| 2. Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused     |        |        |  |
| 3. Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused |        |        |  |
| 4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100                      |        |        |  |
| 5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100                           |        |        |  |

### Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Mergan Holding OÜ järgmise aasta eesmärgiks on jätkata põhitegevusalal tegutsemist ning olla kasumlik.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 6 596          | 18 832         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 36 102         | 71 251         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>42 698</b>  | <b>90 083</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 177 461        | 215 680        | 4       |
| Finantsinvesteeringud                        | 10 000         | 10 000         |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 4 838          | 5 173          | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 347            | 7 709          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>192 646</b> | <b>238 562</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>235 344</b> | <b>328 645</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 11 315         | 11 315         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 087          | 1 681          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>13 402</b>  | <b>12 996</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>13 402</b>  | <b>12 996</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 312 837        | 358 703        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -93 707        | -45 866        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>221 942</b> | <b>315 649</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>235 344</b> | <b>328 645</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 23 600         | 10 236         | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -15 621        | -15 573        | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -13 991        | -6 806         | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -7 697         | -16 394        | 5 ; 6   |
| Muud ärikulud                               | -34 099        | -17 331        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-47 808</b> | <b>-45 868</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | -45 899        | 0              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 2              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-93 707</b> | <b>-45 866</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-93 707</b> | <b>-45 866</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                 |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -47 808        | -45 868        |         |
| Korrigeerimised                                        |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 7 697          | 16 394         | 5 ; 6   |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                        | 0              | 17 331         | 5       |
| Muud korrigeerimised                                   | 34 097         | 0              |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>41 794</b>  | <b>33 725</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 1 052          | -710           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | 406            | 963            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>-4 556</b>  | <b>-11 890</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                       |                |                |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0              | 5 000          | 5       |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                    | -7 680         | -11 919        | 4       |
| Laekunud intressid                                     | 0              | 2              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>-7 680</b>  | <b>-6 917</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-12 236</b> | <b>-18 807</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 18 832         | 37 639         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-12 236</b> | <b>-18 807</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 6 596          | 18 832         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 358 703                     | 361 515 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -45 866                     | -45 866 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 312 837                     | 315 649 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -93 707                     | -93 707 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 219 130                     | 221 942 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Mergan Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtudega.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasisel kajastamisel kasutab ettevõtte soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt kajastatakse kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Hiilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.



**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3              |
| Transpordivahendid         | 5              |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

**Rendid**

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

Kapitalirendi 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 kohustuste jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustused**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

**Seotud osapooled**

Mergan Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emasettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1             | 1              | 3       |
| Muud nõuded                        | 32 021        | 32 021         |         |
| Laenuõuded                         | 32 021        | 32 021         |         |
| Ettemaksed                         | 4 080         | 4 080          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 080         | 4 080          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>36 102</b> | <b>36 102</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 495           | 495            | 3       |
| Muud nõuded                        | 66 118        | 66 118         |         |
| Laenuõuded                         | 66 118        | 66 118         |         |
| Ettemaksed                         | 4 329         | 4 329          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 329         | 4 329          |         |
| Muud nõuded                        | 309           | 309            | 14      |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>71 251</b> | <b>71 251</b>  |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 2          |            |            |
| Käibemaks                                     | 1          |            | 495        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 238        |            | 181        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 649        |            | 628        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 38         |            | 24         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 45         |            | 33         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1</b>   | <b>972</b> | <b>495</b> | <b>866</b> |

### Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015 |                        |            |                                                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                                          | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
| 11053092                                                     | Pitek Arendus          | Eesti      | Hoonestusprojektide arendus                              | 6                | 6          |
| 11024015                                                     | Balti Soojuspump OÜ    | Eesti      | Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine | 11               | 11         |
| 11156142                                                     | Marikon Grupp OÜ       | Eesti      | Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus     | 13.25            | 17.25      |
| 12902268                                                     | Grato Holding OÜ       | Eesti      | Valmismajade tootmine                                    | 0                | 15         |
| 2570746-7                                                    | Voimaporkkana Oy       | Soome      | Tarkvara projekteerimine ja tootmine                     | 1                | 1          |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |               |                |                |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2014    | Omandamine     | 31.12.2015     |
| Pitek Arendus OÜ                                         | 153           |                | 153            |
| Balti Soojuspump OÜ                                      | 1 690         |                | 1 690          |
| Marikon Grupp OÜ                                         | 7 939         | 7 680          | 15 619         |
| Grato Holding OÜ                                         | 0             | 150 000        | 150 000        |
| Voimaporkkana Oy                                         | 9 999         |                | 9 999          |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>19 781</b> | <b>157 680</b> | <b>177 461</b> |

## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |          |         |
|------------------------|---------|----------|---------|
|                        |         |          | Kokku   |
|                        | Maa     | Ehitised |         |
| <b>31.12.2013</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 22 331  | 6 710    | 29 041  |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -1 202   | -1 202  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 22 331  | 5 508    | 27 839  |
|                        |         |          |         |
| Müügid                 | -22 331 |          | -22 331 |
| Amortisatsioonikulu    |         | -335     | -335    |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2014</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 0       | 6 710    | 6 710   |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -1 537   | -1 537  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0       | 5 173    | 5 173   |
|                        |         |          |         |
| Amortisatsioonikulu    |         | -335     | -335    |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2015</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 0       | 6 710    | 6 710   |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -1 872   | -1 872  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0       | 4 838    | 4 838   |

|                                            | 2015 | 2014  |
|--------------------------------------------|------|-------|
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas | 0    | 5 000 |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                            |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 78 634                  | 7 705                         | 1 117                      | 87 456                | 87 456  |
| Akumuleeritud kulum | -58 408                 | -4 506                        | -775                       | -63 689               | -63 689 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 20 226                  | 3 199                         | 342                        | 23 767                | 23 767  |
|                     |                         |                               |                            |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -13 602                 | -2 114                        | -342                       | -16 058               | -16 058 |
|                     |                         |                               |                            |                       |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 78 634                  | 7 705                         | 1 117                      | 87 456                | 87 456  |
| Akumuleeritud kulum | -72 010                 | -6 620                        | -1 117                     | -79 747               | -79 747 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 624                   | 1 085                         | 0                          | 7 709                 | 7 709   |
|                     |                         |                               |                            |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -6 624                  | -738                          |                            | -7 362                | -7 362  |
|                     |                         |                               |                            |                       |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                            |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 78 634                  | 7 705                         | 1 117                      | 87 456                | 87 456  |
| Akumuleeritud kulum | -78 634                 | -7 358                        | -1 117                     | -87 109               | -87 109 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 347                           | 0                          | 347                   | 347     |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Eraisikud                        | 11 315     | 11 315                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 11 315     | 11 315                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 11 315     | 11 315                           |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Eraisikud                        | 11 315     | 11 315                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 11 315     | 11 315                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 11 315     | 11 315                           |                     |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 800          | 800            |         |
| Maksuvõlad                       | 972          | 972            | 3       |
| Muud võlad                       | 315          | 315            |         |
| Dividendivõlad                   | 315          | 315            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 087</b> | <b>2 087</b>   |         |

  

|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Võlad töövõtjatele               | 500          | 500            |         |
| Maksuvõlad                       | 866          | 866            | 3       |
| Muud võlad                       | 315          | 315            |         |
| Dividendivõlad                   | 315          | 315            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 681</b> | <b>1 681</b>   |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 175 304        | 250 270        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 43 826         | 62 567         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>219 130</b> | <b>312 837</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 23 600        | 10 236        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>23 600</b> | <b>10 236</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>23 600</b> | <b>10 236</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Kinnisvaraarendus ja tehingud               | 20 000        | 8 436         |
| Autorent                                    | 3 600         | 1 800         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>23 600</b> | <b>10 236</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 3 500         | 0             |
| Energia                                | 2 274         | 3 531         |
| Kütus                                  | 2 274         | 3 531         |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 319         | 808           |
| Lähetuskulud                           | 2 165         | 6 891         |
| Muud                                   | 6 363         | 4 343         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>15 621</b> | <b>15 573</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015          | 2014         |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 10 085        | 3 731        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 3 906         | 3 075        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>13 991</b> | <b>6 806</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 1            |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 32 021     | 32 021     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 309        |

| 2014            | Ostud | Müügid |
|-----------------|-------|--------|
| Sidusettevõtjad | 832   | 9 044  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 297 | 3 731 |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2016

**OSAÜHING MERGAN HOLDING (registrikood: 11156024) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANNE RAE           | Juhatuse liige     | 07.07.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 312 837        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -93 707        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>219 130</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 93 707         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>93 707</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hoonestusprojektide arendus                                                   | 41101      | 20000           | 84.75%      | Jah            |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 3600            | 15.25%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| Rasmus Rae     | 38409160243                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 64 EUR                    |
| Sandra Rae     | 48608190277                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 64 EUR                    |
| Anne Rae       | 46501220334                         | Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2428 EUR                  |

## Sidevahendid

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Liik            | Sisu             |
| Telefon         | +372 6998218     |
| Mobiiltelefon   | +372 5067093     |
| E-posti aadress | meelis@pgmaja.ee |