

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Merkel Holding OÜ

registrikood: 11211645

tänava/talu nimi, Jaani 20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 5136652, +372 5088414, +372 7423729

faks: +372 7423770

e-posti aadress: cardens@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Kasutusrent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Merkel Holding OÜ on tegutsev ettevõte.

2016.a. tuluallikaks ja tegevuseks oli ruumide rent.

Peamised finantssuhtarvud(eurodes)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Müügitulu	13805	13805
Brutokasumimäär (%) =brutokasum/müügitulu *100	6,7	38,4
Aruandeaasta puhaskasum	116	4211
Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100	0,84	30,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara /lühiajalised kohustused	0,03	0,45
ROA (%)=puhaskasum/varad*100	0,14	4,6
ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100	0,29	10,7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	325	4 320	2
Kokku käibevarad	325	4 320	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	81 318	86 863	3
Kokku põhivarad	81 318	86 863	
Kokku varad	81 643	91 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 841	9 626	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 841	9 626	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 232	42 102	5
Kokku pikaajalised kohustised	32 232	42 102	
Kokku kohustised	42 073	51 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	569	569	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 073	31 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116	4 211	
Kokku omakapital	39 570	39 455	
Kokku kohustised ja omakapital	81 643	91 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 805	13 805	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 328	-2 953	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 545	-5 545	
Ärikasum (kahjum)	932	5 307	
Intressikulud	-816	-1 096	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116	4 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116	4 211	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Merkel Holdingu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Merkel Holdingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemile nr .1 alusel.

OÜ Merkel Holdingu arvestus-ja esitusvaluutaks on EUR

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja pangas olevat sularaha .

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga

valuutakursid ,välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi ,arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (maa, hoone),mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise ja turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvara investeering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara maksumusele on lisatud ka parenduskulud aasta jooksul. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

• Hooned 5% aastas kasulik eluiga 50aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga .Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. OÜ Merkel Holding seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalisega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui neil isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Merkel Holding äriolulistele otsustele.

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeperioodil seotud osapooltele töötasusid ei ole makstud. Ärilisel eesmärgil on üüritud välja ruumid OÜ Carensile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	325	4 320
Kokku raha	325	4 320

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum		-34 852	-34 852
Jääkmaksumus	16 351	76 057	92 408
Amortisatsioonikulu		-5 545	-5 545
31.12.2015			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum		-40 397	-40 397
Jääkmaksumus	16 351	70 512	86 863
Amortisatsioonikulu		-5 545	-5 545
31.12.2016			
Soetusmaksumus	16 351	110 909	127 260
Akumuleeritud kulum		-45 942	-45 942
Jääkmaksumus	16 351	64 967	81 318

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 805	13 805
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 328	2 953

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	13 805	13 805
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	13 805	13 805
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	81 318	86 863
Kokku	81 318	86 863

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	7 302	2 263

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
swedbank laen	9 841	9 841			1,6	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	9 841	9 841					
Pikaajalised laenud							
swedbank laen	32 232		32 232		1,6	EUR	22.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	32 232		32 232				
Laenukohustised kokku	42 073	9 841	32 232				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
swedbank laen	9 626	9 626			1,83	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	9 626	9 626					
Pikaajalised laenud							
swedbank laen	42 102		42 102		1,83	EUR	22.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	42 102		42 102				
Laenukohustised kokku	51 728	9 626	42 102				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 805	13 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 805	13 805
Kokku müügitulu	13 805	13 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürile andmine	13 805	13 805
Kokku müügitulu	13 805	13 805

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 367	1 440
Ehituskulud	2 938	672
Muud teenused	0	818
maamaks	23	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 328	2 953

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	816	1 096
Kokku intressikulud	816	1 096

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a.moodustas 36189 eurot.
(2015.a.36074 eurot)

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2016.a.7238 eurot(2015.a.7215 eurot)
seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 28951 eurot(2015.a.28859 eurot)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest ,et jaotatavate netodividendide ja 2015.a.kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 805	13 805

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
tasusid ja soodustusi pole arvestatud ega tehtud	0	0

Seotud osapoolteks on OÜ Cardens.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

Merkel Holding OÜ (registrikood: 11211645) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU MARRANDI	Juhatuse liige	02.06.2017
TOOMAS SIIGUR	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116
Kokku	36 189

juhatu teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13805	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Marrandi	47003122722	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)
Tarmo Marrandi	36811232739	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK (Lihtomand)
Toomas Siigur	37208242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423729
Faks	+372 7423770
Mobiiltelefon	+372 5088414
Mobiiltelefon	+372 5136652
E-posti aadress	cardens@hot.ee