

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Mergilda

registrikood: 10256605

tänava/talu nimi, Lootsi tn 3a-150
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6518662

faks: +372 6518660

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mergilda põhitegevusala on investeeringute haldamine. Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttel üks töötaja.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte jätkab ka 2018. aastal samal alal tegutsemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 574	21 276
Finantsinvesteeringud	277 638	500 583
Nõuded ja ettemaksed	653 617	452 709
Varud	566	0
Kokku käibevarad	936 395	974 568
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	430 589	416 951
Materiaalsed põhivarad	4 333	4 333
Kokku põhivarad	434 922	421 284
Kokku varad	1 371 317	1 395 852
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	113 197	38 000
Võlad ja ettemaksed	3 325	21 374
Kokku lühiajalised kohustised	116 522	59 374
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	112 526
Kokku pikaajalised kohustised	0	112 526
Kokku kohustised	116 522	171 900
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Ülekurss	3 181	3 181
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 651	1 111 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 843	80 886
Kokku omakapital	1 254 795	1 223 952
Kokku kohustised ja omakapital	1 371 317	1 395 852

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	40 376	235 920
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 453	-158 646
Brutokasum (-kahjum)	35 923	77 274
Üldhalduskulud	-34 510	-49 643
Muud äritulud	1 172	0
Muud ärikulud	-10 637	0
Äri kasum (kahjum)	-8 052	27 631
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16 108	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 972	31 700
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	83 450	0
Intressitulud	20 175	0
Intressikulud	-4 060	-5 198
Muud finantstulud ja -kulud	0	40 449
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 593	94 582
Tulumaks	-17 750	-13 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 843	80 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mergilda OÜ 2017. 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 õiglases 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 793	16 793
Ostjatelt laekumata arved	16 793	16 793
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Muud nõuded	636 782	636 782
Laenunõuded	636 782	636 782
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	653 617	653 617
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	218	218
Ostjatelt laekumata arved	218	218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	452 133	452 133
Laenunõuded	452 133	452 133
Ettemaksed	347	347
Tulevaste perioodide kulud	347	347
Kokku nõuded ja ettemaksed	452 709	452 709

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		
Käibemaks	42	220	11	
Üksikisiku tulumaks		74		85
Erisoodustuse tulumaks		56		33
Sotsiaalmaks		456		452
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		10		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42	2 078	11	593

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 333	18 333	18 333
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	4 333	4 333	4 333
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 333	18 333	18 333
Akumuleeritud kulum	-14 000	-14 000	-14 000
Jääkmaksumus	4 333	4 333	4 333

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	113 197	113 197		
Lühiajalised laenud kokku	113 197	113 197		
Laenukohustised kokku	113 197	113 197		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	38 000	38 000		
Lühiajalised laenud kokku	38 000	38 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	112 526		112 526	
Pikaajalised laenud kokku	112 526		112 526	
Laenukohustised kokku	150 526	38 000	112 526	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	748	748
Võlad töövõtjatele	499	499
Maksuvõlad	2 078	2 078
Kokku võlad ja ettemaksed	3 325	3 325
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 284	20 284
Võlad töövõtjatele	497	497
Maksuvõlad	593	593
Kokku võlad ja ettemaksed	21 374	21 374

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 200	7 200
Sotsiaalmaksud	2 485	3 084
Töötuskindlustusmakse kulu	58	58
Kokku tööjõukulud	9 743	10 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing Mergilda (registrikood: 10256605) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO HEINMAA	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 843
Kokku	1 223 494
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	40376	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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