

243444
Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TOLNUD
12-10-2007
Gerli AASMÄE

13

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2006
aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2006

ärinimi : MERKASTEN OÜ

registrikood: 11095268

**tänavanimi,
maja number:** Vabaduse puiestee 110

linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10918

maakond: Harju

telefon: 50 13941, 6572 740

faks:

e-posti aadress: Jyri.joepera@mail.ee

veebilehe aadress:

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Pikaajalised nõuded	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Pikaajalised laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal, teenused	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Finantstulud	19
Lisa 17 Finantskulud	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	20
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele	22
Osanike nimekiri	23

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Merkasten alustas majandustegevust 03.01.2005.a.

OÜ Merkasten peamiseks tegevusalaks on tehingud kinnisvaraga, kinnisvara haldamine ja hooldus, investeerimine ning nende investeeringute haldamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal OÜl Merkasten müügitulu ei olnud. Muud äritulud olid 36 915 krooni. Muudest ärituludest moodustas 100% tulud mittepõhitegevusega seotud tulud.

OÜ Merkasten brutokasumiks kujunes 3 781 319 krooni. Tegevuskulud ja muud ärikulud kokku olid 67 844 krooni. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 74 576 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Muud äritulud	36 915	1 569 937
Brutokasumi määr %		99%
Puhaskasum	3 781 319	1 552 633
Puhasrentaablus		99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	501	95
ROA	32%	23%
ROE	63%	69%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ 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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti väärtpaberitesse 1 774 089 krooni. Suuremateks finantsinvesteeringuteks olid antud laenud kokku 6 704 400 krooni ulatuses.

2007. majandusaastal on plaanis võõrandada ettevõtjale kuuluv kinnistu Keila linnas.

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Personal

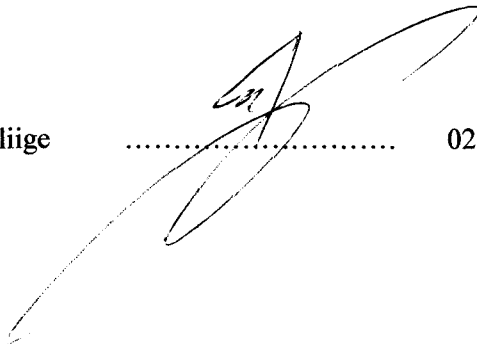
OÜ Merkasten andis tööd majandusaastal 1-le inimesele, kelleks oli juhatuse liige. Palga kogusummaks oli 17 400 krooni, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed kokku 5 792 krooni. Kuna juhatuse liige töötab töölepingu alusel, siis tema ametist lahkumisel lisakohustusi kui juhatuse liikmele osaühingule ei kaasne.

Eesmärgid järgnevals tegevusaastaks

Aruandeaastale järgneva aasta tegevusplaanideks on jätkata tehtud investeeringute haldamist.

Jüri Jõepera

juhatuse liige



02.05.2007.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ Merkasten 2006. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Merkasten on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jüri Jõepera

juhatuse liige

.....

11.05.2007.a

Bilanss

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2006 31.12.2005**AKTIVA (VARAD)****Käibevara**

Raha	2	413 386	1 401 903
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 774 089	1 852 832
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		24 403	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		71 847	72 325
Muud lühiajalised nõuded		0	2 219
Ettemaksed teenuste eest		3 349	3 880
Kokku	4	99 599	78 424

Käibevara kokku 2 287 074 3 333 159**Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid		922 830	767 651
Pikaajalised nõuded		6 277 113	0
Kokku	3,6	7 199 943	767 651
Kinnisvarainvesteeringud	8	2 094 261	2 094 261
Materiaalne põhivara	9	236 158	617 634

Põhivara kokku 9 530 362 3 479 546**AKTIVA (VARAD) KOKKU 11 817 436 6 812 705**

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		3 336	3 373
Võlad töövõtjatele	10	0	1 392
Maksuvõlad	5	1 152	819
Muud võlad	10	75	29 488
Kokku		4 563	35 072
Lühiajalised kohustused kokku		4 563	35 072

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	9,14	5 788 921	4 535 000
Pikaajalised kohustused kokku		5 788 921	4 535 000

KOHUSTUSED KOKKU **5 793 484** **4 570 072**

Omakapital

Osakapital	11	160 000	160 000
Ülekurss	11	530 000	530 000
Kohustuslik reservkapital		16 000	0
Jaotamata kasum		5 317 952	1 552 633

OMAKAPITAL KOKKU **6 023 952** **2 242 633**

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU **11 817 436** **6 812 705**

Juhatuse liige

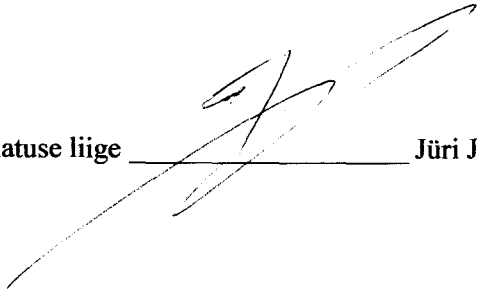
Jüri Jõepera

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Muud äritulud	13	36 915	1 569 937
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-6 353	-1 057
Muud tegevuskulud		-63 816	-77 458
Tööjõukulud			
Palgakulu		-17 400	-12 052
Sotsiaalmaks		-5 792	-4 034
Tööjõukulud kokku		-23 192	-16 086
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-74 576	-62 149
Muud ärikulud		-4 028	-1 021
Ärikasum		-135 050	1 412 166
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		3 916 369	140 467
Finantstulud ja -kulud kokku		3 916 369	140 467
Kasum enne tulumaksustamist		3 781 319	1 552 633
Aruandeaasta puhaskasum		3 781 319	1 552 633

Juhatuse liige


Jüri Jõepera

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-135 050	1 412 166
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	74 576	62 149
Kahjum(+)/kasum(-) põhivara müügist	12	1 631	-1 550 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-21 175	-76 207
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-30 509	35 072
Kokku rahavood äritegevusest		-110 527	-116 820
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-974 392	-679 781
Kinnisvarainvesteeringute soetus	7	0	-2 094 261
Materiaalse põhivara müük	8	1 279 661	2 200 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-1 774 089	-2 497 636
Muude finantsinvesteeringute müük		1 900 000	0
Antud laenud		-6 704 400	0
Antud laenude tagasimaksed		14 000	0
Saadud intressid		46 230	15 401
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 212 990	-3 056 277
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9,14	5 500 000	4 535 000
Laenude tagasimaksed		-165 000	0
Osakapitali sissemaksed		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 335 000	4 575 000
 Rahavood kokku		-988 517	1 401 903
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 401 903	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-988 517	1 401 903
Valuutakursside muutuste mõju		0	0
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	413 386	1 401 903

Juhatuses liige

Jüri Jõepera

**Omakapitali muutuste
aruanne**

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0	0	0	0
Osakapitali sissemakse	40 000	0	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine mitteraha-					
lise sissemaksega	120 000	530 000	0	0	650 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 552 633	1 552 633
Saldo seisuga 31.12.2005	160 000	530 000	0	1 552 633	2 242 633
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 781 319	3 781 319
Reservkapitali moodustamine			16 000	-16 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	160 000	530 000	16 000	5 317 952	6 023 952

Juhatuses liige

Jüri Jõepera

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Merkasten 2006. 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.

OÜ Merkasten kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜl Merkasten ei ole kohustust teostada raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli, kuna ettevõtte müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni ja töötajate arv väiksem kui 10. Äriseadustiku kohaselt on auditeerimiskohustus äriühingutel, kellel on aastaaruande bilansipäeva seisuga suuremad vähemalt kaks alljärgnevatest näitajatest: äriühingu müügitulu 10 miljonit krooni; bilansimaht 5 miljonit krooni; töötajate arv 10. OÜ Merkasten osakapital ei ületa 400 000 krooni.

A. Finantsvara

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

C. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil

Juhatusel liige

Jüri Jõepera

hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

D. Muud nõuded

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatusel liige

Jüri Jõepera

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Juhatusel liige

Jüri Jõepera

I. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

J. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	138 386	1 903
Hansa Rahaturufond	0	1 400 000
Tähtajalised hoiused	275 000	
Raha kokku	413 386	1 401 903

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Võlakirjad soetusmaksumuses (lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1 aasta)	1 774 089	1 797 416
Õiglates väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	1 774 089	1 852 832
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	1 774 089	1 852 832
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Fondiosakud soetusmaksumuses kokku	700 220	700 220
Õiglates väärtuses kokku	922 830	767 651
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	922 830	767 651

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Lunastustähtajani hoitavate võlakirjade sisemine intressimäär

7%

6%

Ettevõtja on soetanud 2006. aastal 190 Koger Kinnisvara võlakirja lunastustähtajaga 01.06.2007.a.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	24 403	0
sh Ostjatelt laekumata arved	24 403	0
Intressid	0	2 219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	71 847	72 325
Ettemaksed teenuste eest	3 349	3 880
Nõuded ja ettemaksed kokku	99 599	78 424

Ettemaksed teenuste eest sisaldavad järgneva perioodi kulutusi kindlustustele.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	71 847	0	72 325	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 122	0	792
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	30	0	27
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	71 847	1 152	72 325	819

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (lisa 3)	922 830	767 651
Pikaajalised nõuded (lisa 7)	6 277 113	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	7 199 943	767 651

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Lisa 7 Pikaajalised nõuded

	Tagasi maksta					Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	
Laen eraisikule	1 190 400	0	0	1 190 400	2012	2%
Laen-BREIC	3 560 033	0	3 560 033	0	2009	15%
Laen-Patareiekspendi OÜ	1 335 013	0	1 335 013	0	2009	10%
Intressid	191 667	0	191 667	0	2009	
Pikaajalised nõuded kokku	6 277 113	0	5 086 713	1 190 400		

	Tagasi maksta					Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	
Laen eraisikule	0	0	0	0		
Laen-BREIC	0	0	0	0		
Laen-Patareiekspendi OÜ	0	0	0	0		
Intressid	0	0	0	0		
Pikaajalised nõuded kokku	0	0	0	0		

Kõik ettevõtja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides. Eraisikule antud laenu tagatiseks on korter Tabasalus.

Antud laene ettevõtjatele on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%.

Bilansis kajastuvad pikaajalised nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses – diskonteeritud kohustuste nominaalväärtus bilansipäeva seisuga moodustas 5 500 000 krooni.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	6 353	1 057
Netokulu kinnisvarainvesteeringutest	6 353	1 057
 Saldo 31.12.2004	 0	
Saldo 31.12.2005	2 094 261	
Soetamine	0	
Saldo 31.12.2006	2 094 261	

Kinnisvarainvesteeringute turuväärtuse määramist sõltumatu hindaja poolt majandusaasta lõpul ei toimunud.

Juhatus liige

Jüri Jõepera

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0	0	0	0
2005.a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul	0	372 881	306 900	679 781
Põhivara soetus mitterahalise sissemaksena (lisa 11)	650 000	0	0	650 000
Müük	-650 000	0	0	-650 000
Amortisatsioonikulu	0	-62 147	0	-62 147
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	0	372 881	306 900	679 781
Akumuleeritud kulum	0	-62 147	0	-62 147
Jääkmaksumus	0	310 734	306 900	617 634
2006.a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul	1 281 292	0	-306 900	974 392
Müük	-1 281 292	0	0	-1 281 292
Amortisatsioonikulu	0	-74 576	0	-74 576
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	0	372 881	0	372 881
Akumuleeritud kulum	0	-136 723	0	-136 723
Jääkmaksumus	0	236 158	0	236 158

OÜ Merkasten soetas 2006. majandusaastal korteri Tallinnas Koidu tänaval väärtusega 1 281 292 krooni ning võõrandas selle hinnaga 1 279 661 krooni.

Lisa 10 Pikaajalised laenukohustused

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Pikaajaline laen osanikelt (lisa 15)	5 788 921	0	0	5 788 921
Kokku	5 788 921	0	0	5 788 921

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

	Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Pikaajaline laen osanikelt (lisa 15)	4 535 000	0	0	4 535 000	31.12.2015
Kokku	4 535 000	0	0	4 535 000	

Pikaajaline laenukohustus on intressita ja ilma tagatiseta ning Eesti kroonides.
Pikaajaline intressita kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%.
Bilansis kajastub kohustus korrigeeritud maksumuses – diskonteeritud kohustuse nominaalväärtus bilansipäeva seisuga moodustas 9 870 000 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

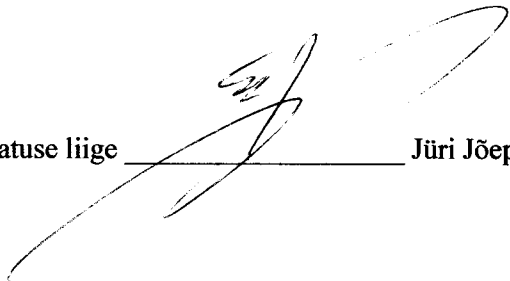
	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	0	1 392
Muud võlad	75	29 488
Võlad ja ettemaksed kokku	75	30 880

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	160 000	160 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	80 000	80 000

Ettevõtja jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitalist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006.a moodustas 5 317 952 krooni (2005.a: 1 552 633 krooni). Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 01. jaanuarist 2007.a kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006.a kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 4 148 003 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 169 949 krooni. Seisuga 31. detsember 2005.a oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 183 207 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 353 426 krooni.

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

Lisa 13 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	0	1 550 000
Muud äritulud	36 915	19 937
Muud äritulud kokku	36 915	1 569 937

Muud äritulud moodustavad mittepõhitegevusega seotud müügid.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringu halduskulud	6 353	1 060
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	6 353	1 060

Lisa 15 Muud ärikulud

	2006	2005
Kahjum põhivara müügist	1 631	0
Muud ärikulud	2 397	1 021
Muud ärikulud kokku	4 028	1 021

Lisa 16 Finantstulud

	2006	2005
Kasum fondiosakute ümberhindlusest õiglasele väärtusele	155 179	122 847
Saadud intressid	46 230	17 620
Intressikohustus	191 667	0
Intressitulu antud laenu diskonteerimisel	277 078	0
Kasum saadud laenu ümberhindlusest õiglasele väärtusele	4 408 754	0
Kasum võlakirjade müügist	47 168	0
Finantstulud kokku	5 126 076	140 467

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Lisa 17 Finantskulud

	2006	2005
Intressikulu saadud laenu diskonteerimisel	327 675	0
Kahjum antud laenude ümberhindlustest õiglastele väärtustele	882 032	0
Finantskulud kokku	1 209 707	0

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Merksten aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte osanikke.

Osanikelt saadud laenu saldo seisuga 31. detsember 2006.a on 9 870 000 krooni (seisuga 31. detsember 2005.a oli 4 535 000 krooni). Laen on ilma intressita ning tagatiseta.

Aruandeperioodi jooksul on ettevõtja suurendanud laenukohustust 5 500 000 võrra ning samas ka vähendanud 165 000 krooni võrra.

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 31.12.2015.a, kuid kohustust võib vähendada ka varem.

Juhatuses liige

Jüri Jõepera

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merkasten vaba omakapital on seisuga 31. detsember 2006.a järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 536 633
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	3 781 319
Kokku jaotamata kasum	5 317 952

OÜ Merkasten juhataja teeb ettepaneku kanda kasum aruandeaasta majandustegevusest summas 3 781 319 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Juhatuse liige

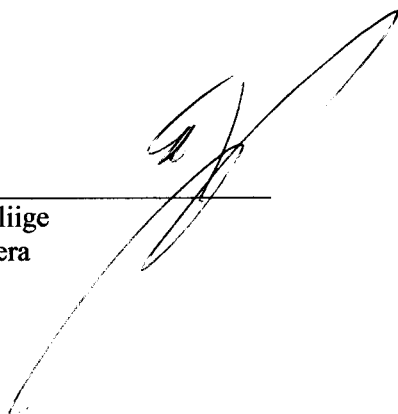
Jüri Jõepera

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

OÜ Merkasten 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

14. mail 2007.a otsusega, allkirjastamine 15. mail 2007.a:

Juhatuse liige
Jüri Jõepera

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

OSANIKE NIMEKIRI

1. Jüri Jõepera

isikukood: 34509170267
elukoht: Vabaduse pst 110
10918 Tallinn
osade arv: 1
osaku nimiväärtus: 80 000 krooni

2. Anu Jõepera

isikukood: 46311010292
elukoht: Vabaduse pst 110
10918 Tallinn
osade arv: 1
osaku nimiväärtus: 80 000 krooni

Juhatuses liige

Jüri Jõepera