

276477

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05 -11- 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

.....
Anne MAZURENKO

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ MERIROOS

registrikood: 10876130

tänava/talu nimi Suurevälja 3

linn: Tallinn

postisihthnumber: 13516

Eesti Vabariik

telefon: +372 503 4507

e-posti aadress: meriroos@online.ee

Kaup

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (SKEEM 1).....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 12 Finantsnäitajate arvutamise metoodika.....	13
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Meriroos OÜ põhitegevusala on vara haldus pikaajalisi investeringute kaudu. Jooksva tegevuse alal toimib automaatrežiimil Meriroos OÜ seireserver www.1stmonitor.com, mis on renditud asukohaga USAs ja teenindab peamiselt USA ja Suurbritannia kliente.

Juriidiline aadress:	Suurevälja 3 Tallinn 13516 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10876130
Telefon:	+372 503 4507
E-mail:	meriroos@online.ee

TEGEVUSARUANNE

Käive ja kasum

	2006	2005
Käibekasv	34,01 %	-7,09 %
Puhaskasumimäär	-20,16 %	578,52 %

Rahavoo juhtimine

	2006	2005
Netorahavood äritegevusest	39 t.kr	-69 t.kr
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	144,75	260,97

Varad ja tootlus

	2006	2005
Omakapitali osakaal	99,64 %	99,65 %
Omakapitali tootlus (ROE)	-2,39 %	49,99 %

Aastal 2006. olulisemateks sündmusteks on, et Merisoos OÜ tegi pikaajalisi investeeringuid. Seoses võimaluste tekkimisega investeerimiskullasse vahendeid paigutada soetas Merisoos OÜ kuldmünte Krügerand, mida müüb ja ostab AS Tavid. Lisaks kuldmüntidele paigutati raha ka kullaga kaupleva fondi Streettracks Gold Trust aktsiatesse. Kahjuks aasta lõpuks võrreldes investeeringute tegemisega augustikuus kulla hind natuke langes, mistõttu meil on teatav finantskahju. Loodame kulla hinna olulisele tõusule 2007.a.

Meriroos OÜ pakkus läinud aastal väga piiratud mahus tõlketeenuseid.

Stabiilse teenuskeskkonnana toimib Meriroos OÜ seireserver www.1stmonitor.com, mis on meil renditud asukohaga USAs ja teenindab peamiselt USA ja Suurbritannia kliente. Teenus töötab stabiilselt, kuid kahjuks ei näe me selle serveri kasutajate arvu kasvu. Tuleks pöörata rohkem tähelepanu selle teenuse uuendamisele, aga eelkõige teenuse võimalikule marketingile.

Järgmiseks, 2007. aastaks on kavas eraldada arendustöödeks uue meedia alastele teenustele (eelkõige seireserverite osas) 60 000 krooni.

2006. majandusaastal ei olnud Meriroos OÜ-s ühtegi töötajat. Aruandeaastal palka ei makstud. Juhatuse tasusid ei olnud.



Kristin Raup

Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Meriroos 2006.a. 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 Meriroos on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinn, 15.06.2007



Kristina Raup

15.06. 2007

Juhatuse esimees

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	196 447	918 488
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	300 419	0
Nõuded ja ettemaksed	4	14 120	3 734
Käibevara kokku		510 987	922 221
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	416 552	0
Immateriaalne põhivara	6	63 352	92 272
Põhivara kokku		479 904	92 272
VARAD KOKKU		990 891	1 014 493
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5,7	3 530	3 534
Lühiajalised kohustused kokku		3 530	3 534
KOHUSTUSED KOKKU		3 530	3 534
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		14 316	14 316
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		956 644	451 256
Aruandeaasta kasum		-23 599	505 388
OMAKAPITAL KOKKU		987 361	1 010 960
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		990 891	1 014 493



Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	117 072	87 359
Muud äritulud	10	11 287	0
Mitmesugused tegevuskulud	11	-83 546	-152 740
Tööjõu kulud			
Sotsiaalmaks		-5 742	-3 003
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-28 920	-15 922
Muud ärikulud		0	-1 845
Ärikasum		10 151	-86 151
Finantskulud			
Intressikulud		-108	-21
Kahjum valuutakursi muutustest		-5 632	351
Muud finantstulud ja -kulud		-28 010	591 208
Finantskulud kokku		-33 749	591 538
Kasum enne tulumaksustamist		-23 599	505 388
Aruandeaasta puhaskasum		-23 599	505 388



Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	10 151	-86 151
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 920	15 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-386	14
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4	1 263
Makstud intressid	-108	-21
Kokku rahavood äritegevusest	38 573	-68 973
 Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-300 419	0
Immateriaalse põhivara soetus	0	-52 000
Muude väärtesemete soetus	-416 552	0
Antud laenud	-10 000	0
Saadud intressid	0	458
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-726 971	-51 542
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiate müük	0	898 750
Väärtpaberite ümberhindlus vastavalt sulgemishinnale	-28 010	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 010	898 750
 Rahavood kokku	-716 409	778 235
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	918 488	139 901
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-716 409	778 235
Valuutakursside muutuste mõju[1]	5 632	352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	196 447	918 488



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	14 316	451 256	505 572
2005.a puhaskasum	0	0	505 388	505 388
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	14 316	956 644	1 010 960
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-23 599	-23 599
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	14 316	933 045	987 361



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Meriroos 2006. 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 printsiibis.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

C. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara grupile järgmised:

- Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 25%

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuulavas summas. Finantskohustus



liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

E. 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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 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.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	196 447	918 488
Raha kokku	196 447	918 488

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud	
Väärtpaberid	
Õiglasest väärtuses	300 419
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	300 419

Pikajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud ajakirjade ja raamatute kogumid, lisaks väärismetall kogusummas 416 552 krooni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	4 120	3 734
Muud lühiajalised nõuded	10 000	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 120	3 734

Lisa 5 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Maksuliik		
Sotsiaalmaks	2 739	231
Maksud kokku	2 739	231

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	56 194	56 194
Jääkmaksumus	56 194	56 194
2005. a toimunud muutused		
Ostud	52 000	52 000
Amortisatsioonikulu	-15 922	-15 922
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	115 679	115 679
Akumuleeritud kulum	-23 407	-23 407
Jääkmaksumus	92 272	92 272
2006. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-28 920	-28 920
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	115 679	115 679
Akumuleeritud kulum	-52 327	-52 327
Jääkmaksumus	63 352	63 352

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	506	3 176
Muud viitvõlad	285	127
Maksuvõlad	2 739	231
Võlad ja ettemaksed kokku	3 530	3 534

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 933 (31. detsember 2005: 957) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 728 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 205 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 737 tuhat krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 220 tuhat krooni.

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Meriroos müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	38 240	759
USA	78 832	86 600
Kokku	117 072	87 359

OÜ Meriroos müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Tõlketööd	38 240	759
IT teenus	78 832	86 600
Kokku	117 072	87 359

Lisa 10 Muud äritulud

	2006	2005
Muud äritulud	11 287	0
Muud äritulud kokku	11 287	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2 006	2 005
IT kulud	31 820	147 710
Sideteenuse kulud	5 018	4 380
Muud teenused	21 328	0
Erialane kirjandus	0	650
Komandeeringu kulu	25 380	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	83 546	152 740

Lisa 12 Finantsnäitajate arvutamise metoodika.

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimäär(%)=aruandeaasta puhaskasum/müügitulu*100
- Käibekasv(%)=(müügitulu 2006-müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused
- Omakapitali osakaal (%)=omakapital kokku/kohustused ja omakapital kokku*100
- Omakapitali tootlus(ROE)(%)= aruandeaasta puhaskasum/omakapital kokku*100

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

OÜ Meriroos juhatus teeb osaniku üldkoosolekule ettepaneku 2006.aasta kahjum summas -23 599 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga ja dividende mitte maksta.

Kokku jääb bilansis jaotamata kasumina arvele 933 045 krooni.



Juhatuse allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele

OÜ Meriroos 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt 20.06. 2007
otsusega, allkirjastamine 20.06. 2007:



Kristin Raup

20.06.2007

Juhatuse esimees