

OÜ MERIGEN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Ärinimi:	OÜ MERIGEN
Äriregistri number:	10492984
Aadress:	Kesk-Sõjamäe 3E 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6726762
Faks	372 6726499
Elektronpost:	merigen@neti.ee
Põhitegevusala:	Trikootoodete hulgimüük
Lisatud dokumendid	1.Kasumi jaotamise ettepanek 2.Omanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....	14
LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU.....	14
LISA 4. VARUD	15
LISA 5. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.	15
LISA 6. PIKAAJALINE FINANTSINVESTEERING TÛTARETTEVÕTJASSE...	16
LISA 7. PIKAAJALISED NÕUDED.....	16
LISA 8. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	17
LISA 9. RENDILEANTUD VARAD.....	18
LISA 10. RENDITUD VARAD.....	18
LISA 11. LAENUKOHUSTUSED.....	18
LISA 12. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	19
LISA 13. MAKSUVÕLAD	19
LISA 14. MUUD VÕLAD.....	19
LISA 15. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT.....	20
LISA 16. MÜÜGITULU	20
LISA 17. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD.....	21
LISA 18. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	21
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	23

OÜ MERIGEN

TEGEVUSARUANNE

31.DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Merigeni põhitegevuseks on tekstiili ja trikootoodete hulгимүүк: suka-, soki- ja pesutooted. Meie tarnijateks on Itaalia , Poola, Läti ja Leedu tootjad.

Meie klientide arv ulatub üle 300, suuremad neist on Prisma Peremarket, Rimi Hypermarket, ETK Tarbijate Ühistud, O.G.Elektra, Eesti Kaitsevägi, Eesti Piirivalve ja Eesti Politsei.

Ettevõtte 2006.aasta müügitulu oli 10,732,971 krooni, võrreldes 2005.aastaga suurenes müügitulu 9,6% ja kasum vähenes 23%. 2006.aastal kasvasid palgakulud, amortisatsioonikulud ja eriti palju laenuintressid. Seoses ettevõtte kiire kasvuga napib käibevahendeid.

2005.aastal ostis ettevõtte ka uued ruumid Kesk-Sõjamäe 3e, kuna senised ruumid ei vastanud enam ettevõtte kasvanud vajadustele. Lisaks osteti veel hoonestamata kinnistu Valdeku 1Tallinnas. Kinnistute ostuks võeti pikaajalist pangalaenu. Ostetud hoone vajab põhjalikku remonti, siis saab vabad pinnad välja rentida. Hoone renoveerimiseks on vaja ca 6-7 miljonit krooni. Väike osa hoonest, mida ettevõtte ei vajanud, võõrandadi kapitalirendi korras.

2006.aasta keskmine töötajate arv oli viis ja nende töötasu 371,922 krooni, sh. tegevjuhi töötasu 74,748 krooni. Töölt lahkumisel tegevjuhile kompensatsiooni ei maksta.

Osäühingu juhatuses töötamise eest 2006.aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud

	Arvutuskäik	2006	2005
Käibe kasv %	(müügitulu 2006-müügitulu 2005)/ /müügitulu 2005	9,6	31,3
Puhasrentaablus %	puhaskasum/müügitulu*100	8,7	8,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,4	0,7

Peeter Annion juhatuselgi 30.06.2007

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Merigeni tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merigeni finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Merigeni varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Merigeni seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 30.juunil 2007.

Juhatuse hinnangul on OÜ Merigen jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mati Nõulik	juhatuse liige	30.06.2007
Peeter Annion	juhatuse liige	30.06.2007

OÜ MERIGEN

BILANSS

SEISUGA 31.DETSEMBER 2006

VARAD	Lisa	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Käibevara			
Raha		141,919	398,526
Nõuded ja ettemaksed	2,3	1,567,563	1,945,794
Varud	4	2,027,577	1,626,190
Käibevara kokku		3,737,059	3,970,510
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7	710,728	765,754
Materiaalne põhivara	8,9	10,634,219	7,277,069
Põhivara kokku		11,344,947	8,042,823
VARAD KOKKU		15,082,006	12,013,333
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11,17	319,912	305,615
Võlad ja ettemaksed	12,13,14,18	8,173,533	5,334,184
Lühiajalised kohustused kokku		8,493,445	5,639,799
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11,17	4,696,189	5,016,099
Pikaajalised kohustused kokku		4,696,189	5,016,099
Kohustused kokku		13,189,634	10,655,898
Omakapital			
Osakapital		100,000	100,000
Kohustuslik reservkapital		10,000	10,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15	1,247,435	547,012
Aruandeaasta kasum	15	534,937	700,423
Omakapital kokku		1,892,372	1,357,435
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15,082,006	12,013,333

OÜ MERIGEN

KASUMIARUANNE

2006. AASTA KOHTA

	Lisa	2006 EEK	2005 EEK
Äritulud			
Müügitulu	16	10,732,972	9,793,566
Muud äritulud	9	292,991	80,618
Äritulud kokku		11,025,963	9,874,184
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-8,592,533	-7,757,745
Mitmesugused tegevuskulud		-783,872	-853,787
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-403,619	-242,866
Sotsiaalmaksud		-141,345	-89,198
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-156,945	-77,994
Muud ärikulud		-18,013	-14,977
Ärikulud kokku		-10,096,327	-9,036,567
Ärikasum		929,636	837,617
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud tütarettevõtja osadelt		0	49
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		34,086	15,279
Intressikulud	11	-428,023	-149,651
Kahjum valuutakursi muutustest		-762	-2,871
Finantstulud ja -kulud kokku		-394,699	-137,194
Kasum enne tulumaksustamist		534,937	700,423
Aruandeaasta kasum		534,937	700,423

OÜ MERIGEN

RAHAVOOGUDE ARUANNE

2006. AASTA KOHTA

	Lisa	2006 EEK	2005 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		929,636	837,617
Korrigeerimised :			
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu ja laekumine		17,982	7,100
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	156,945	77,994
Kasum, kahjum materiaalse põhivara müügist		0	-2,642
Kahjum valuutakursi muutustest		-762	-2,871
 Muutused käibevaras ja kohustustes:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		360,249	-852,462
Varude muutus		-401,387	-104,573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		103,848	406,053
 Rahavood äritegevusest kokku		1,166,511	366,216
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	7,8		
Materiaalse põhivara soetamine		-3,514,095	-8,900,114
Muude finantsinvesteeringute müük		55,026	894,298
sh.kapitalirendiga		55,026	24,806
Antud laenude tagasimaksed		0	0
Saadud intressid		34,086	15,279
 Rahavood investeerimistegevusest kokku		-3,424,983	-7,990,537
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	11		
Võetud laenud		2,937,000	8,077,011
Võetud laenude tagasimaksed		-655,613	-288,297
Makstud intressid		-279,522	-95,488
 Rahavood finantseerimistegevusest kokku		2,001,865	7,693,226
 Rahavood kokku		-256,607	68,905
 RAHA AASTA ALGUSES		398,526	329,621
 Raha muutus		-256,607	68,905
 RAHA AASTA LÕPUS		141,919	398,526

OÜ MERIGEN

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2006. AASTA KOHTA

	Osa- kapital EEK	Kohustu- slik reserv- kapital EEK	Jaotamata kasum EEK	Kokku EEK
31.detsember 2004	100,000	2,229	554,783	657,012
Reservide suurendamine		7,771	-7,771	
Aruandeaasta kasum			700,423	700,423
31.detsember 2005	100,000	10,000	1,247,435	1,357,435
Aruandeaasta kasum			534,937	534,937
31.detsember 2006	100,000	10,000	1,782,372	1,892,372

Seisuga 31.detsember 2006 ja 2005 on Ettevõtte osakapital 100 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtustega 100 000 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõte") 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruannete koostamisel lubatud rida-realt konsolideerimise asemel rakendada kapitaliosaluse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel. Vastavalt raamatupidamise seadusele loetakse väheolulisteks tütarettevõtteid, mille bilansimaht ei ületa 1% emaettevõtte bilansimahust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksud ja soetusmeetodil kajastatavad varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finants- varasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemis-eesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Ostjatelt laekumata arved

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumiga. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütar-ettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütar-ettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade vähenemisest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised	2%	aastas
seadmed	20%	aastas
mootorsõidukid	20%	aastas
kontoriinventar	20%	aastas
Maad ei amortiseerita		

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Piiramatul kasuliku elueaga materiaalsel ja immateriaalsel põhivara ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Kohustused

Pikaajalise kohustusena kajastatakse bilansis kohustusi, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhas-kasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ettevõtte rendileandjana

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakonto saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused

Vastavalt 1.jaanuaril 2005 jõustunud Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud raamatupidamise aastaaruandes informatsiooni esitusviisi. Eelneva perioodi võrdlusandmed on viidid vastavusse uue esitusviisiga.

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Nõuded ostjate vastu (vt. lisa 3)	1,565,872	1,840,242
Muud lühiajalised nõuded	0	100,000
Ettemaksed teenuste eest	1,691	5,552
Kokku	1,567,563	1,945,794

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Ostjatelt laekumata arved	1,622,071	1,878,459
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56,199	-38,217
Kokku	1,565,872	1,840,242

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-38,217	-31,117
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded	-24,894	-37,473
Aruandeaastal laekunud eelmistel majandus- aastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded	6,912	30,373
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-56,199	-38,217

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Aegumata	1,414,181	1,607,632
Ületanud:		
sh. alla 1 kuu	79,468	141,423
1 - 2 kuud	36,548	78,174
üle 2 kuu	91,874	51,230
Kokku	1,622,071	1,878,459

LISA 4. VARUD

Seisuga 31. detsember 2006 olid Ettevõtte varud :

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Müügiks ostetud kaubad	2,026,675	1,625,678
Ettemaksed varude eest	902	512
Kokku	2,027,577	1,626,190

Lähtudes kaubavarude neto-realiseerimisväärtusest hinnati aruandeaastal kaubavarusid alla summas 54,405 krooni.

LISA 5. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Tütarettevõtja osad (vt.lisa 6)	40,560	40,560
Pikaajalised nõuded (vt. lisa 7)	670,168	725,194
Kokku	710,728	765,754

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 6. PIKAAJALINE FINANTSINVESTSEERING TÜTARETTEVÕTJASSE

Ettevõtte pikaajaline investseering tütarettvõtjasse on kajastatud järgnevalt:
(kapitaliosaluse meetod)

Asukohariik	Tütarettevõtja OÜ Merisukk EEK Eesti
Investseeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	40,511
Investseeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil:	
Investseeringuobjekti kasumi osaga korrigeerimine	49
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku	49
Investseeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005	40,560
Investseeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2006	40,560
Osalus seisuga 31.12.2005	100%
Osalus seisuga 31.12.2006	100%
OÜ Merigeni osa tütarettvõtja omakapitalist seisuga 31.12.2006	40,560
Osade arv seisuga 31.12.2006	1

LISA 7. PIKAAJALISED NÕUDED

Pikaajaline nõue on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Pikaajaline kapitalirendi nõue ettevõttele (mõttelise osa hoonest võõrandamine, kogupindala 18,8 m ²), intressimääraga 5,23% aastas, lõpptähtajaga 03.07.2015, alusvaluutas EEK. Väljarenditud vara garanteerimata jääkväärtus 0 krooni.	670,168	725,194
Pikaajalised nõuded kokku	670,168	725,194
Sealhulgas lühiaajaline osa	63,041	60,134
Pikaajaline osa	607,127	665,060

Ülaltoodud pikaajalise nõude tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

<u>Alla 1 aasta</u>	<u>1 -5 aastat</u>	<u>Üle 5 aasta</u>	<u>Kokku</u>
63,041	369,677	237,450	670,168

Hoone osa võõrandamismaksumus oli 1,500,000 krooni, sellest laekus aruandeperioodil 55,026 krooni ja intressitulu laekus 32,885 krooni. Eelmisel aruandeperioodil laekus vastavalt 774,806 krooni ja 14,319 krooni.

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 8. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Maa ja ehitised EEK	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaal- ne põhivara EEK	Lõpetamata objektid EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus					
31. detsember 2004	0	191,613	320,599	0	512,212
Soetamine	6,831,507			2,068,607	8,900,114
Müük ja mahakandmine	-1,600,000	-120,113	-181,898		-1,902,011
sh.kapitalirendiga	-750,000				-750,000
31. detsember 2005	5,231,507	71,500 0	138,701	2,068,607	7,510,315
Soetamine			159,767	3,354,328	3,514,095
Mahakandmine ja ümber- grupeerimine	5,422,935		-87,901	-5,422,935	-87,901
					0
31. detsember 2006	10,654,442	71,500	210,567	0	10,936,509
Akumuleeritud kulum					
31. detsember 2004	0	-160,914	-279,499		-440,413
Kulum	-40,344	-13,849	-23,801		-77,994
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum		103,263	181,898		285,161
31. detsember 2005	-40,344	-71,500	-121,402	0	-233,246
Kulum	-134,916	0	-22,029		-156,945
Mahakantud põhivara kulum			87,901		87,901
31. detsember 2006	-175,260	-71,500	-55,530	0	-302,290
Jääkmaksumus					
31. detsember 2004	0	30,699	41,100	0	71,799
31. detsember 2005	5,191,163	0	17,299	2,068,607	7,277,069
31. detsember 2006	10,479,182	0	155,037	0	10,634,219

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 9. RENDILEANTUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel välja ruume, mida ta oma tarbeks ei vaja.

Aruandeperioodi kasutusrendi tulu oli 292,991 krooni, eelmisel aruandeperioodil oli renditulu 77,976 krooni. 2007.aasta plaanitav renditulu on 560,000 krooni. Rentnikega on sõlmitud pikaajalised rendilepingud.

LISA 10. RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	20,056
1-5 aastat	18,214
Kokku minimaalsed rendimaksed	38,270

Kasutusrendikulu 2006.aastal oli 32,881 krooni ja 2005.aastal 58,420 krooni.

LISA 11. LAENUKOHUSTUSED

Ettevõttel on alljärgnevad laenukohustused:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Pikaajaline laen Hansapangalt, intressimäär aastast on 6 kuu EURIBOR + 2% lõpptähtajaga 28.06.2012.a., alusvaluutas EUR Kohustus on tagatud kinnistule seatud hüpoteegiga Hansapanga kasuks	445,162	515,795
Pikaajaline laen Hansapangalt, intressimäär aastast on 6 kuu EURIBOR + 2,5% lõpptähtajaga 22.06.2015.a., alusvaluutas EUR Kohustus on tagatud kinnistule ja korteriomandile seatud hüpoteekidega Hansapanga kasuks.	4,570,938	4,805,919
Laenukohustused kokku	5,016,100	5,321,714
Sealhulgas lühiajaline osa	319911	305615
Pikaajaline osa	4,696,189	5,016,099

Ülaltoodud laenukohustuste tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

Alla 1 aasta	1 -5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
319,911	1,791,333	2,904,856	5,016,100

Aruandeperioodil tasuti laenuintresse 279,522 krooni ja eelmisel aruandeperioodil 149,652 krooni.

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 12. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Võlad tarnijatele	1,295,396	1,088,103
Maksuvõlad	91,410	90,068
Võlad töövõtjatele	102,512	61,398
Muud võlad (vt.lisa.14)	6,684,215	4,094,615
Kokku	8,173,533	5,334,184

LISA 13. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnvalt:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	68,699	76,210
Sotsiaalmaks	14,293	8,381
Üksikisiku tulumaks	6,797	4,037
Kogumispensioni makse	632	456
Töötuskindlustusmakse	366	339
Erisoodustuste tulumaks	623	645
Kokku	91,410	90,068

LISA 14. MUUD VÕLAD

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Võlg emaettevõtjale	3,297,727	2,997,727
Muud võlad	3,170,800	883,800
Intressivõlad	202,664	54,163
Muud viitvõlad	13,024	158,925
Kokku	6,684,215	4,094,615

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ülaltoodud võlakohustuste tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

<u>Alla 1 aasta</u>	<u>1 -5 aastat</u>	<u>Kokku</u>
5,635,303	1,218,727	6,854,030

Võlg emaeettevõtjale ja muude võlgade aastaintress on 3%, võlad on tagatiseta ning võla korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne võla nominaalväärtusega.

LISA 15. POTENTIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003.aasta 1.jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 22/78 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2006 moodustas 1,782,372 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 502,720 krooni.

LISA 16. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2006 EEK	2005 EEK
Eesti	9,337,434	8,717,568
Läti	892,155	105,771
Soome	503,383	970,227
Kokku	10,732,972	9,793,566

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005 EEK	2005 EEK
Trikootoodete müük	10,732,972	9,793,566
Kokku	10,732,972	9,793,566

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

LISA 17. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD

Ettevõtte on pantinud laenukohustuste katteks alljärgnevad varad:

	31.12.2006 EEK
Hüpoteek kinnistule Valdeku 1, Tallinn bilansilises maksumuses	715,000
Hüpoteek kinnistule Kesk-Sõjamäe 3e, Tallinn bilansilises maksumuses	6,000,000
Hüpoteek korteriomandile Ehitajate tee 86-74, Tallinn	
Kokku	6,715,000

LISA 18. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2006 EEK	2005 EEK
Võetud laenud		
Emaettevõtja	450,000	2,427,000
Juhatusel	2,487,000	0
Kokku	2,937,000	2,427,000
Võetud laenude tagasimaksed		
Emaettevõtja	-150,000	-160,000
Kokku	-150,000	-160,000
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Emaettevõtja	90,682	33,649
Juhatusel	57,819	20,514
Kokku	148,501	54,163

OÜ MERIGEN

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Võetud laenud		
Emaettevõtja	3,297,727	2,997,727
Juhatuse liige	3,095,800	683,800
Kokku	6,393,527	3,681,527
 Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Emaettevõtja	124,331	33,649
Juhatuse liige	57,819	20,514
Kokku	182,150	54,163

OÜ MERIGEN

JUHATUSE ALLKIRJAD

31.DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 30.06. 2007 koostanud OÜ Merigeni majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	
Mati Nõulik	juhatuse liige		30.06.2007
Peeter Annion	juhatuse liige		30.06.2007

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Merigen osanikele

Olen auditeerinud OÜ Merigen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Merigen finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas 10.03.2008

Enn Pikker

vannutatud audiitor

OÜ MERIGEN

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merigeni juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006.aasta kasum summas 534,937 krooni järgnevalt :

jaotamata kasumi arvele	534,937 krooni
-------------------------	----------------

30.06.2007

Peeter Annion
juhatuse liige

OÜ MERIGEN

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku seisuga 30.06.2007 on Ettevõtte osanik:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Mati Nõulik	Tallinn Harjumaa	36603280344	100 000 krooni

Peeter Annion

juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING MERIGEN (registrikood: 10492984) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter Annion (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008