

21 -06- 2005

16

Maire MÄE

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1.01.2004- 31.12.2004

OÜ MIRAARKEL (registrikood 10203589)

Juriidiline aadress: Toominga 5,

Keila 76 609

Telefon: +372 6781151

Fax: -

e-post: marianne.metsanurm@mail.ee

Kodulehekülg: -

Põhitegevusala: investeerimine



21-06-2005

SISUKORD

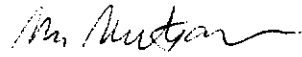
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3 Pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed.....	12
Lisa 4 Potentsiaalsed kohustused	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15

TEGEVUSARUANNE

21-06-2005

Möödunud aastal oli OÜ Miraakeli põhieesmärk finantsinvesteeringutest maksimaalse
tulu saamine. Sama eesmärgi oleme seadnud ka 2005. majandusaastaks.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Tegevdirektorile ja juhatuse liikmetele 2004. aastal
töötasu ei makstud. Juhatus liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatus esimees ja tegevjuht	Margus Metsanurm	15.mai 2005	
Juhatus liige	Marianne Metsanurm	15.mai 2005	

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

21-06-2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Miraabel juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Miraabel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Miraabel on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatusesimees ja tegevjuht	Margus Metsanurm	15.mai 2005	
Juhatuses liige	Marianne Metsanurm	15.mai 2005	

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Varad

Raha ja pangakontod		189 021	21 530
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	(lisa 2)	2 574 128	1 617 210
Käibevara kokku		2 763 149	1 638 740

Pikaajalised finantsinvesteeringud	(lisa 3)	1 704 151	1 308 578
Põhivara kokku		1 704 151	1 308 578

Varad kokku	4 467 300	2 947 318
--------------------	------------------	------------------

Kohustused ja omakapital

Tagatiseta võlakohustused	3 673 142	2 673 142
Muud viitvõlad	201	201
Kohustused kokku	3 673 343	2 673 343

Osakapital nominaalväärtuses	150 000	150 000
Kohustuslik reservkapital	12 842	4 759
Eelmiste perioodide kahjum	111 133	-42 448
Aruandeaasta kasum	519 982	161 664
Omakapital kokku	793 957	273 975

Kohustused ja omakapital kokku	4 467 300	2 947 318
---------------------------------------	------------------	------------------

OÜ MIRA AKEL
Majandusaasta aruanne 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Kasumiaruanne
(kroonides)

21-06-2005

	2004	2003
Mitmesugused tegevuskulud	34 870	27 373
Ärikulud kokku	34 870	27 373
Tegevuskasum	-34 870	-27 373
Finantstulud kokku	557 687	197 229
Finantstulud aktsiatelt ja osakutelt	124 225	86 476
Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus	(lisa 2) 235 697	88 022
Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	(lisa 3) 179 133	22 731
Muud finantstulud	18 632	0
Finantskulud kokku	2 835	8 192
Finantskulud aktsiatelt ja osakutelt	2 812	6 294
Muud finantskulud	23	1 898
Kasum majandustegevusest	519 982	161 664
Aruandeaasta puhaskasum	519 982	161 664

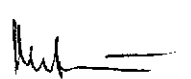


21-06-2005

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

		2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Laekumine			
Kasum	519 982		
	Kokku: 519 982		
Kulutamine			
Käibevara bilansis	956 918	2 574 128	1 617 210
(ilma raha ja pangakontodeta)			
Lühiajaliste kohustuste muutus (miinus)	-1 000 000	3 673 142	2 673 142
	Kokku: -43 082		
Rahavood äritegevusest kokku:		563 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Kulutamine			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	395 573	1 704 151	1 308 578
	Kokku: 395 573		
Rahavood investeerimistegevusest kokku:		-395 573	
Kokku rahavood:		167 491	

Raha ja pangakontod 1.1.2004	21 530
Raha ja pangakontod 31.12.2004	189 021
Raha ja pangakontode muutus	167 491



Omakapitali muutuse aruanne

21-06-2005

	Osakapitali nimiväärtus	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2002	50 000	747	-118 678	80 242	12 311
Osakapitali suurendamine	100 000	0	0	0	100 000
2002.a. puhaskasumi jagamine	0	4 012	76 230	-80 242	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	161 664	161 664
31.12.2003	150 000	4 759	-42 448	161 664	273 975
31.12.2003	150 000	4 759	-42 448	161 664	273 975
2003.a. puhaskasumi jagamine	0	8 083	153 581	-161 664	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	519 982	519 982
31.12.2004	150 000	12 842	111 133	519 982	793 957



21-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Miraabel 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Miraabel kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja väärtpaberitesse

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatses hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 (alates 1.01.2005 24/76) netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 4.

21-06-2005

Tulude arvestus

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. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Seotud osapooled

OÜ Miraakel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid
(kroonides)

Väärtpaberi nimetus	Algsaldo 31.12.2003		Soetamine 2004.a. jooksul		Müük 2004.a. jooksul		Ümberhindlus	Lõppsaldo 31.12.2004	
	Arv	Soetushind / ümberhinnatud	Arv	Soetushind	Arv	Müügihind		Arv	Turuväärtus
JPMFF Europe Strategic Value Fund	907	152 066	18	0	0	0	27 601	925	179 667
JPMFF US Strategic Value Fund	812	111 694	853	124 353	0	0	8 647	1 665	244 694
JPMFF Europe Convergence Eq Fund	1 001	148 997	0	0	0	0	69 406	1 001	218 403
JPMFF Emerging Markets Equity Fund	0	0	547	79 921	0	0	11 859	547	91 780
JPMFF Pacific Equity Fund	0	0	317	171 407	0	0	7 737	317	179 144
US Leading Stock Fund	23	89 477	0	0	23	97 260	0	0	0
Hansa Ida-Euroopa Aktsiafond A-osak	0	0	1 629	144 948	0	0	55 614	1 629	200 562
China Mobile HK	840	162 094	0	0	840	176 802	0	0	0
Immune Response Corp	1 500	28 108	0	0	0	0	-1 265	1 500	26 843
Bristol-Myers Squibb Co	450	158 706	0	0	0	0	-26 198	450	132 508
Canon Incs-Spons Adr	0	0	145	92 869	0	0	-2 784	145	90 085
TeliaSonera AB Share - Finland	0	0	2 500	146 374	0	0	24 957	2 500	171 331
GAM Diversity II-Euro Class	154	285 513	0	0	0	0	6 848	154	292 361
GAM Euro Select Hedge	101	171 284	0	0	0	0	28 664	101	199 948
GAM Trading V Fund Euro Open Class	64	98 402	0	0	0	0	-1 743	64	96 659
Man RMF Diversified EUR Sh Class	0	0	131	212 920	0	0	7 027	131	219 947
Baltic Property Trust	912	210 869	0	0	0	0	19 327	912	230 196
Kokku		1 617 210		972 792		274 062	235 697		2 574 128

Lisa 3 Muud pikaajalised aktsiad, osakud ja võlatähed
(kroonides)

Võlakirja nimetus	Algsaldo 31.12.2003		Soetamine 2004.a.jooksul		Müük 2004.a.jooksul		Aruande- perioodil tulaks kantud diskonto osa / ümberhindlus	Lõppsaldo 31.12.2004	
	Arv	Soetushind / ümberhinnatud	Arv	Soetushind	Arv	Müügihind		Arv	Turuväärtus
City of Moscow	15	282 494	1	17 512	0	0	-7 501	16	292 505
Bayer LB Struct	9	141 055	0	0	0	0	-11 163	9	129 892
HP VK Accumulator	10	151 511	0	0	0	0	6 213	10	157 724
HP VK Ericsson	6	92 958	0	0	6	117 115	0	0	0
HP VK Optimum	2	336 153	0	0	0	0	-13 456	2	322 697
HP VK Amarante	0	0	110	172 113	0	0	-3 786	110	168 327
HP VK Nokia Booster	0	0	3	140 820	0	0	-23 161	3	117 659
HP VK Bulg Priv Voucher Index	0	0	13	203 406	0	0	228 669	13	432 075
HAP Aries EUR CLN	0	0	5	79 954	0	0	3 318	5	83 272
Julius Baer Euro Medium Term	79	150 048	0	0	79	150 815	0	0	0
Julius Baer Mortgage Bond Fund	65	154 359	0	0	65	-23	0	0	0
Kokku		1 308 578		613 805		267 907	179 133		1 704 151

21-06-2005

Lisa 4 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 628 957 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 150 950 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 478 007 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

OÜ MIRAABEL
Majandusaasta aruanne 2004

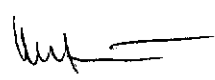
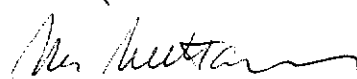
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

21-06-2005

Osaühingu Miraabel 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud Miraakli
üldkoosoleku poolt 16.mai 2005, allkirjastamine:

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatusesimees	Margus Metsanurm	16.mai 2005	
Juhatuseliige	Marianne Metsanurm	16.mai 2005	

OÜ MIRAABEL
Majandusaasta aruanne 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21-06-2005

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide kahjumite jääk	111 133
2004.aasta puhaskasum	519 982
<i>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2004:</i>	631 115
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Eraldised kohustuslikku reasevkapitali	2 158
<i>Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.majandusaasta aruande kinnitamist</i>	628 957

21-06-2005

.....

OÜ Miraakel omanikud

seisuga 15.mai 2005

	Nimi	Elukoht	Isikukood	Osasid	Osa väärtus (kroonides)
1	Marianne Metsanurm	Keila	45906290210	1	75 000
2	Margus Metsanurm	Keila	35908310257	1	75 000