

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-12-2006

L 26

Vaike Roots

OÜ MERIGEN

*Majandusaasta aruanne
31.detsembril 2005 lõppenud
majandusaasta kohta*

OÜ MERIGEN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2005

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

Äriregistri number: 10492984

OÜ MERIGEN
Trummi 16B
12618 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 372 6726762

Faks 372 6726499

Elektronpost: merigen@neti.ee

Põhitegevusala: Trikotoodete hulgimüük

Lisatud dokumendid
1.Kasumi jaotamise ettepanek
2.Omanike nimekiri

11-12-2006

OÜ MERIGEN

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. MÕÕGITULU	20
LISA 17. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD.....	21
LISA 18. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	21
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	23

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-12-2006

TEGEVUSARUANNE

31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Merigeni põhitegevuseks on tekstiili ja trikootoodete hulgitüük: suka-, soki- ja pesutooted. Meie suuremateks tarnijateks on Itaalia firma MaryGold, Poola firmad Syntex, Ballerina, Läti firmad V.O.V.A., Aurora Baltika, Impex Plus.

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

Ettevõtte 2005.aasta müügitulu oli 9,793,566 krooni, võrreldes 2004.aastaga suurenes müügitulu 1,3 korda ja kasum suurenes 1,45 korda. 2005.aastal investeeriti müügitulust laiendamiseks ja uute toodete turuletoomiseks 486 tuhat krooni. Seoses ettevõtte kiire kasvuga napib käibevahendeid.

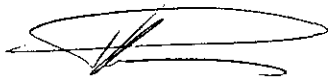
2005.aastal ostis ettevõtte ka uued ruumid Kesk-Sõjamäe 3e, kuna senised ruumid ei vastanud enam ettevõtte kasvavatele vajadustele. Lisaks osteti veel hoonestamata kinnistu Valdeku 1 Tallinnas. Kinnistute ostuks võeti pikaajalist pangalaenu. Ostetud hoone vajab põhjalikku remonti, siis saab vabad pinnad välja rentida. Remondiks on vaja ca 4-5 miljonit krooni, 2005.aastal kulus selleks 2,1 miljonit krooni. Väike osa hoonest, mida ettevõtte ei vajanud, võõrandati kapitalirendi korras.

2005.aasta keskmine töötajate arv oli kolm ja nende töötasu 227,220 krooni, sh. tegevjuhi töötasu 65,929 krooni. Töölt lahkumisel tegevjuhile kompensatsiooni ei maksta. Osatühistu juhatuses töötamise eest 2005.aastal tasu ei makstud.

Peeter Annion

juhatuse liige

30.06.2006



JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Merigeni tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta.

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

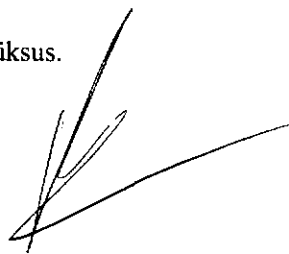
Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Merigeni varasid ja kohustusi aruande-kuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Merigeni 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 ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 30.juunil 2006.

Juhatuse hinnangul on OÜ Merigen jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mati Nõulik

juhatuse liige



30.06.2006

Peeter Annion

juhatuse liige



30.06.2006

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakonn

SISSE TULNUD

11.12.2006

BILANSS

SEISUGA 31.DETSEMBER 2005

VARAD	Lisa	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Käibevara			
Raha		398,526	329,621
Nõuded ja ettemaksed	2,3	1,945,794	1,100,432
Varud	4	1,626,190	1,521,617
Käibevara kokku		3,970,510	2,951,670
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7	765,754	40,511
Materiaalne põhivara	8,9	7,277,069	71,799
Põhivara kokku		8,042,823	112,310
VARAD KOKKU		12,013,333	3,063,980

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	11,17	305,615	0
Võlad ja ettemaksed	12,13,14,18	4,115,457	1,188,241
Lühiajalised kohustused kokku		4,421,072	1,188,241

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	11,17	5,016,099	0
Muud pikaajalised võlad	12,14,18	1,218,727	1,218,727
Pikaajalised kohustused kokku		6,234,826	1,218,727

Kohustused kokku

10,655,898	2,406,968
-------------------	------------------

Omakapital

Osakapital		100,000	100,000
Kohustuslik reservkapital		10,000	2,229
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15	547,012	169,487
Aruandeaasta kasum	15	700,423	385,296
Omakapital kokku		1,357,435	657,012

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

12,013,333	3,063,980
-------------------	------------------

OÜ MERIGEN**KASUMIARUANNE****2005. AASTA KOHTA**Harju Maakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

11 -12- 2006

	Lisa	2005 EEK	2004 EEK
Äritulud			
Müügitulu	16	9,793,566	7,459,535
Muud äritulud		80,618	18,133
Äritulud kokku		9,874,184	7,477,668
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-7,277,470	-5,752,547
Mitmesugused tegevuskulud		-1,334,062	-1,391,823
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-242,866	-181,795
Sotsiaalmaksud		-89,198	-60,900
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-77,994	-97,363
Muud ärikulud		-14,977	-123,599
Ärikulud kokku		-9,036,567	-7,608,027
Ärikasum		837,617	-130,359
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud tütarettevõtja osadelt		49	29
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		15,279	517,293
Intressikulud	11	-149,651	-1,468
Kahjum valuutakursi muutustest		-2,871	-199
Finantstulud ja -kulud kokku		-137,194	515,655
Kasum enne tulumaksustamist		700,423	385,296
Aruandeaasta kasum		700,423	385,296

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11.12.2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2005. AASTA KOHTA

	Lisa	2005 EEK	2004 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		837,617	-130,359
Korrigeerimised :			
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu ja laekumine		7,100	14,975
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	77,994	97,363
Kasum, kahjum materiaalse põhivara müügist		-2,642	77,255
Kahjum valuutakursi muutustest		-2,871	-199
Muutused käibevaras ja kohustustes:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-852,462	-143,298
Varude muutus		-104,573	-838,370
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		406,053	95,178
Rahavood äritegevusest kokku		366,216	-827,455
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	7,8		
Materiaalse põhivara soetamine		-8,900,114	0
Materiaalse põhivara müük		894,298	31,356
sh.kapitalirendiga		24,806	
Antud laenude tagasimaksed		0	523,240
Saadud intressid		15,279	517,293
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-7,990,537	1,071,889
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	11		
Võetud laenud		8,077,011	1,159,000
Võetud laenude tagasimaksed		-288,297	-1,017,300
Laenude kandmine investeerimiseks		0	-102,000
Makstud intressid		-95,488	-1,468
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		7,693,226	38,232
Rahavood kokku		68,905	282,666
RAHA AASTA ALGUSES		329,621	46,955
Raha muutus		68,905	282,666
RAHA AASTA LÕPUS		398,526	329,621

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11.12.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
2005. AASTA KOHTA

	Osa- kapital EEK	Kohustu- slik reserv- kapital EEK	Jaotamata kasum EEK	Kokku EEK
31.detsember 2003	100,000	0	171,716	271,716
Reservide suurendamine		2,229	-2,229	
Aruandeaasta kasum			385,296	385,296
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

Seisuga 31.detsember 2005 ja 2004 on Ettevõtte osakapital 100 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtustega 100 000 krooni.

11.12.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Merigeni (edaspidi ka "Ettevõte") 2005.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.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast on väiksemad kui: müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni, ja töötajate arv on väiksem kui 10.

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 ettemaksed 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 osapoolle 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 2005 LÕPPENUD 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 laekumistähtajani 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, mittetagatatavatest 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 müügivalmidusse 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 tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate 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 tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade vähenemisest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 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.

Piiramatu 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.

11-12-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**31.DETSEMBRIL 2005 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 maksmistähtjani 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 puhaskasumist 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 müüdud 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 2005 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 saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- 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 esitusviis. Eelneva perioodi võrdlusandmed on viidid vastavusse uue esitusviisiga.

OÜ MERIGENHarju Maakohtus
Registriesakond
SISSE TULNUD
11.12.2006**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA****LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED**

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Nõuded ostjate vastu (vt. lisa 3)	1,840,242	1,099,158
Muud lühiajalised nõuded	100,000	0
Ettemaksed teenuste eest	5,552	1,274
Kokku	1,945,794	1,100,432

LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Ostjatelt laekumata arved	1,878,459	1,130,275
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38,217	-31,117
Kokku	1,840,242	1,099,158

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-31,117	-16,142
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded	-37,473	-25,877
Aruandeaastal laekunud eelmiste majandus- aastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõuded	30,373	9,847
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1055
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-38,217	-31,117

11-12-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Aegumata	1,607,632	938,608
Ületanud:		
sh. alla 1 kuu	141,423	120,471
1 - 2 kuud	78,174	40,079
üle 2 kuu	51,230	31,117
Kokku	1,878,459	1,130,275

LISA 4. VARUD

Seisuga 31. detsember 2005 olid Ettevõtte varud :

	31.12./2005 EEK	31.12.2004 EEK
Müügiks ostetud kaubad	1,625,678	1,521,617
Ettemaksed varude eest	512	0
Kokku	1,626,190	1,521,617

Aruandeaastal kaubavarusid ümber ei hinnatud.

LISA 5. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Tütarettevõtja osad (vt.lisa 6)	40,560	40,511
Pikaajalised nõuded (vt. lisa 7)	725,194	0
Kokku	765,754	40,511

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-12-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 6. PIKAAJALINE FINANTSINVESTEERING TÜTARETTEVÕTJASSE

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

Asukohariik	Tütarettevõtja OÜ Merisukk EEK Eesti
Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2003	40,482
Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil:	
Investeeringuobjekti kasumi osaga korrigeerimine	29
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku	29
Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	40,511
Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil:	
Investeeringuobjekti kasumi osaga korrigeerimine	49
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku	49
Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005	40,560
Osalus seisuga 31.12.2004	100%
Osalus seisuga 31.12.2005	100%
OÜ Merigeni osa tütarettvõtja omakapitalist seisuga 31.12.2005	40,560
Osade arv seisuga 31.12.2005	1

LISA 7. PIKAAJALISED NÕUDED

Pikaajaline nõue on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 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.	725,194	0
Pikaajalised nõuded kokku	725,194	0
Sealhulgas lühiajaline osa	60,134	0
Pikaajaline osa	665,060	0

Ülaltoodud pikaajalise nõude tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

Alla 1 aasta	1-5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
60,134	350,866	314,194	725,194

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Hoone osa võõrandamismaksumus oli 1,600,000 krooni, aruandeperioodil laekus 774,806 krooni ja intressi-tulu oli 14,319 krooni.

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 2003	643,890	214,936	320,599	0	1,179,425
sh.ettemaks	540,830				540,830
Müük ja mahakandmine	-103,060	-23,323			-126,383
Ümberklassifitseerimine	-540,830				-540,830
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	138,701	2,068,607	7,510,315
Akumuleeritud kulum					
31.detsember 2003	-21,827	-130,596	-225,989		-378,412
Kulum	-3,435	-40,418	-53,510		-97,363
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	25,262	10,100			35,362
31.detsember 2004	0	-160,914	-279,499	0	-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
Jääkmaksumus					
31.detsember 2003	622,063	84,340	94,610	0	801,013
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

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
11.12.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 9. RENDILEANTUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel välja ruume, mida ta oma tarbeks ei vaja.
Aruandeperioodi kasutusrendi tulu oli 77,976 krooni. 2006.aasta plaanitav renditulu on 165,300 krooni.
Kuna ostetud hoone vajab põhjalikku remonti, ei ole veel sõlmitud pikaajalisi rendilepinguid.

LISA 10. RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot, mille minimaalsed rendimaksed kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	32,881
1-5 aastat	38,270
Kokku minimaalsed rendimaksed	71,151

Kasutusrendikulu 2005.aastal oli 58,420 krooni ja 2004.aastal 65,394 krooni.

LISA 11. LAENUKOHUSTUSED

Ettevõtte on alljärgnevad laenukohustused:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Pikaajaline laen Hansapangalt, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR + 2% lõpptähtajaga 28.06.2012.a., alusvaluutas EUR Kohustus on tagatud kinnistule seatud hüpoteegiga Hansapanga kasuks	515,795	0
Pikaajaline laen Hansapangalt, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR + 2,5% lõpptähtajaga 22.06.2015.a., alusvaluutas EUR Kohustus on tagatud kinnistule ja korteriomandile seatud hüpoteekidega Hansapanga kasuks.	4,805,919	0
Laenukohustused kokku	5,321,714	0
Sealhulgas lühiajaline osa	305615	
Pikaajaline osa	5,016,099	0

Ülaltoodud laenukohustuste tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

Alla 1 aasta	1 -5 aastat	Üle 5 aasta	Kokku
305,615	1,755,624	3,260,475	5,321,714

Aruandeperioodil tasuti laenuintresse 149,652 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 12. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Võlad tarnijatele	1,088,103	873,888
Maksuvõlad	90,068	64,820
Võlad töövõtjatele	61,398	46,676
Muud võlad (vt.lisa.14)	4,094,615	1,421,584
Kokku	5,334,184	2,406,968

LISA 13. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnvalt:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	76,210	52,285
Sotsiaalmaks	8,381	7,137
Üksikisiku tulumaks	4,037	4,736
Kogumispensioni makse	456	322
Töötuskindlustusmakse	339	340
Erisoodustuste tulumaks	645	0
Kokku	90,068	64,820

LISA 14. MUUD VÕLAD

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Võlg emattevõtjale	2,997,727	730,727
Muud võlad	883,800	683,800
Intressivõlad	54,163	0
Muud viitvõlad	158,925	7,057
Kokku	4,094,615	1,421,584

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ülaltoodud võlakohustuste tagasimaksed jagunevad järgnevalt:

Alla 1 aasta	1 -5 aastat	Kokku
2,875,888	1,218,727	4,094,615

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

LISA 15. POTENTSIAALNE 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 23/77 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 2005 moodustas 1,247,435 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 372,610 krooni.

LISA 16. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2005 EEK	2004 EEK
Eesti	8,717,568	7,074,049
Läti	105,771	385,486
Soome	970,227	0
Kokku	9,793,566	7,459,535

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005 EEK	2004 EEK
Trikootoodete müük	9,793,566	7,459,535
Kokku	9,793,566	7,459,535

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11.12.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 17. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARAD

Ettevõtte on pantinud laenukohustuste katteks alljärgnevad varad:

	31.12.2005 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:

	2005 EEK	2004 EEK
Võetud laenud		
Emaettevõtja	2,427,000	436,000
Juhatusel	0	723,000
Kokku	2,427,000	1,159,000
Võetud laenude tagasimaksed		
Emaettevõtja	-160,000	-737,300
Juhatusel	0	-182,000
Kokku	-160,000	-919,300
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Emaettevõtja	33,649	0
Juhatusel	20,514	0
Kokku	54,163	0

OÜ MERIGENHarju Maakohus
Registriosakond**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****SISSE TULNUD****31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA 11 -12- 2006**

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Võetud laenud		
Emaettevõtja	2,997,727	730,727
Juhatusel	683,800	683,800
Kokku	3,681,527	1,414,527
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Emaettevõtja	33,649	0
Juhatusel	20,514	0
Kokku	54,163	0

OÜ MERIGEN

JUHATUSE ALLKIRJAD

31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

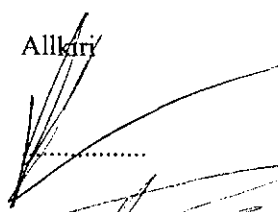
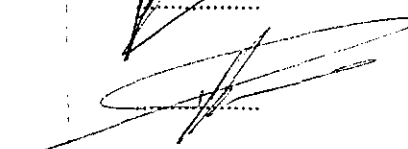
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-12-2006

Juhatus on 30.06. 2006 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		30.06.2006
Peeter Annion	juhatuse liige		30.06.2006

OÜ MERIGEN

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-17-2006

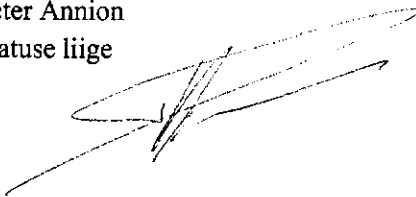
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merigeni juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta kasum summas 700 423 krooni järgnevalt :

jaotamata kasumi arvele 700,423 krooni

30.06.2006

Peeter Annion
juhatuse liige



OÜ MERIGEN

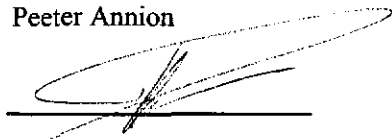
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-12-2006

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku seisuga 30.06.2006 on Ettevõtte osanik:

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

Peeter Annion


juhatuse liige