

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

15

Esa Leppik

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Ärinimi	OÜ MERIKASS
Äriregistri kood	10993999
Aadress	Õismäe tee 35-33
Telefon	372 505 1049
Põhitegevusala	Kirjastustegevus ja reklaami teenused
Juhatuse liikmed	Peeter Rakitin Ete Rakitin
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Tingimuslikud kohustused.....	12
Lisa 7. Osakapital	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 9. Müüdud kaupade kulud	12
Lisa 10. Muud ärikulud.....	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14

Tegevusaruanne

OÜ Merikass kanti äriregistrisse 10.12.2003.a.

OÜ Merikass põhitegevusalaks on kirjastustegevus ja reklaamiteenused.

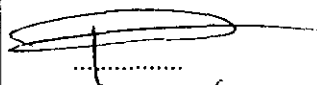
OÜ Merikass käive oli 2005.a. 2480129 krooni, mis on 88 % suurem, kui 2004.a.

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse 301571 krooni.

OÜ Merikass juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole.

Peeter Rakitin

juhatuse liige



20.06.2006

Ete Rakitin

juhatuse liige



20.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

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

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Merikass finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (05.05.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Merikass on jätkuvalt tegutsev.

Peeter Rakitin

juhatuse liige


..... 20.06.2006

Ete Rakitin

juhatuse liige


..... 20.06.2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha		237 009	722 546
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	178 353	0
Nõuded ja ettemaksed		351 519	0
Nõuded ostjate vastu	3	351 519	0
KÄIBEVARA KOKKU		766 881	722 546
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		300 799	0
Ehitised (jääkmaksumuses)		290 000	0
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		10 799	0
PÕHIVARA KOKKU	5	300 799	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 067 680	722 546
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed		22 327	12 372
Võlad tarnijatele		21 398	590
Maksuvõlad	4	929	11 782
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		22 327	12 372
KOHUSTUSED KOKKU		22 327	12 372
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		516 174	61 378
Aruandeaasra kasum (kahjum)		485 179	604 796
OMAKAPITAL KOKKU	6;7	1 045 353	710 174
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 067 680	722 546

Kasumiaruanne

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	8	2 480 129	1 317 885
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-1 914 897	-598 860
Muud tegevuskulud		-38 386	-53 207
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-2 096	0
Muud ärikulud	10	-988	-611
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		523 762	665 207
FINANTSTULUD JA -KULUD			
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		7 877	0
muud finantstulud ja -kulud		908	724
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		8 785	724
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		532 547	665 931
Tulumaks		-47 368	-61 135
ARUANDE AASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		485 179	604 796

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	523 762	665 207
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	2 096	0
<i>Kasum põhivara müügist</i>	976	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-351 519	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 955	12 372
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 368	-61 135
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	137 902	616 444
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-321 440	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	17 569	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-491 677	0
Muude finantsinvesteeringute müük	318 951	0
Saadud intressid	908	724
Saadud dividendid	2 250	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-473 439	724
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud dividendid	-150 000	-174 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-150 000	-174 000
RAHAVOOD KOKKU	-485 537	443 168
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	722 546	279 378
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	-485 537	443 168
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUS	237 009	722 546

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2003	40000	0	239378	279378
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	604 796	604796
Makstud dividendid	0	0	-174 000	-174000
Reservkapitali suurendamine	0	4000	-4 000	0
Saldo 31. detsembril 2004	40000	4000	666174	710174
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	485 179	485179
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150000
Saldo 31. detsembril 2005	40 000	4 000	1 001 353	1 045 353

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ MERIKASS 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ MERIKASS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse 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 kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad

nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varemalla
 hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	...31.12.2004.....
Aktsiad	178353	0
Kokku	178353	0

Lihtaktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2005 seisuga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatele laekumata arved	351 519	0
Kokku	351 519	0

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005 Kohustus	31.12.2004 Kohustus
Maksuliik		
Käibemaks	922	11775
Erisoodustuse tulumaks	7	7
Kokku	929	11782

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	0	0	0
Soetused	290000	31440	321440
Müük ja mahakandmised	0	-19869	-19869
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	290000	11571	301571
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-2096	-2096
Müük ja mahakandmised	0	1324	1324
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	772	772
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	290000	10799	300799

30 -06- 2006

Lisa 6. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 1001353 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 230311 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 771042 krooni.

Lisa 7. Osakapital

OÜ MERIKASS kanti äriregistrisse 10.12.2003.a.

Osaühingu osakapitali nimiväärtus on 40000 krooni, mis on jagatud kaheks osaks. Osaühingu omanikud on residendist füüsilised isikud.

Vastavalt osaühingu põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160000 krooni.

Reservkapitali on moodustatud 4000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Kirjastustegevus	2480129	1317885
Kokku	2480129	1317885

Piirkond	2005	2004
Eesti	2480129	1317885
Kokku	2480129	1317885

Lisa 9. Müüdud kaupade kulud

	2005	2004
Ostetud kaubad, teenused	1914897	598860
Kokku müüdud kaupade kulud	1914897	598860

Lisa 10. Muud ärikulud

	2005	2004
Põhivarade mahakandmine	976	0
Tasutud leppetrahvid, viivised	12	611
Kokku muud äritulud	988	611

Tegevjuhtkonna allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

30 -06- 2006

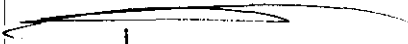
OÜ MERIKASS tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega 20.06.2006.a.

Tegevjuhtkond:

Peeter Rakitin

juhatuse liige


.....

20.06.2006

Ete Rakitin

juhatuse liige


.....

20.06.2006

30 -06- 2006

Kasumi jaotamise ettepanekElmiste perioodide jaotamata kasum
2005. aasta puhaskasum

516174

485179

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:

1001353

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks

770000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

231353

Peeter Rakitin

juhatuse liige

.....

20.06.2006

Ete Rakitin

juhatuse liige

.....

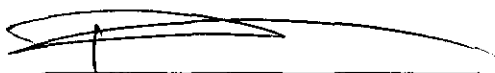
20.06.2006

OÜ MERIKASS

Äriregistri nr. 10993999

Osanike nimekiri 2005.a. aastaaruande kinnitamise seisuga.

Peeter Rakitin	aadress Harku vald Tiskre küla	isikukood 36608170258	osa nimiväärtusega 36 000 krooni
Ete Rakitin	aadress Tallinn	isikukood 44203060271	osa nimiväärtusega 4000 krooni



Juhatuse liige

Peeter Rakitin



Juhatuse liige

Ete Rakitin

20. juuni 2006.a.