

Harju Maakond
Registriosakond
KESSE TULU

14.06.2007

14-2

Mertiina Vara OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Talu tee 7 74001 Viimsi vald Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11086826
Telefon:	372 5 049 131
Faks:	372 6 626 276
E-mail:	mertiina@spoleman.ee
Põhitegevusala:	Investeeringustegevus (7487)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
Juhatuse allkiri 01.01.2006 – 31.12.2006 majandusaasta aruandele	14

TEGEVUSARUANNE

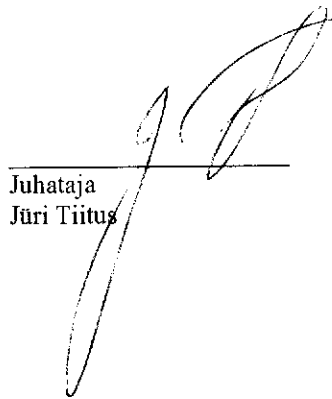
2006. aastal jätkas ettevõtte tegevust põhilisel tegevusalal, milleks on investeerimine väärtpaberitesse.

Aruandeperioodil soetati lisaks eelneval perioodil ostetule kinnistu Saaremaal.

2007 ei ole ettevõtte plaanis teha olulisi muudatusi tegevusstrateegias ja investeringute suunitluses. Samuti on plaanis säilitada mõõdukas riski ja tootluse suhe, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng.

Aruandeperioodil soetatud kinnistutel ei ole plaanis arendada 2007 aastal mingisugust arendustegevust.

Juhatuse liikmele 2006. aastal töötasu ei makstud. Aruandeperioodil palgatööjõudu ei kasutatud.



Juhataja
Jüri Tiitus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

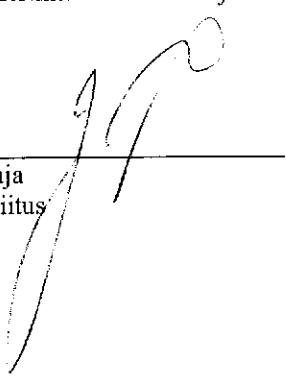
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud Mertiina Vara OÜ 01.01.2006 kuni 31.12.2006 majandusaasta raamatupidamise koostamise õigsust ja täielikkust.

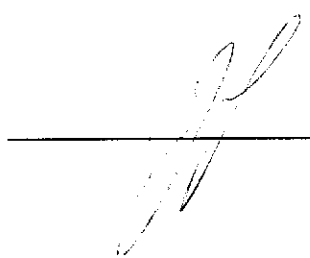
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Mertiina Vara OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhataja
Jüri Tiitus



Tallinn, 11. juuni 2007



Bilanss

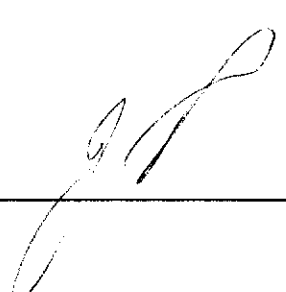
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005 Korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	846 167	809 464
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	28 014 512	24 981 638
Nõuded ja ettemaksed	4, 5	9 013 476	10 868 536
Käibevara kokku		37 874 155	36 659 638
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	1 264 000	1 865 780
Materiaalne põhivara	6	2 449 018	1 439 218
Põhivara kokku		3 713 018	3 304 998
VARAD KOKKU		41 587 173	39 964 636
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		2 336 299	504 920
KOHUSTUSED KOKKU		2 336 299	504 920
Omakapital			
Osakapital	7	60 000	60 000
Ülekurss	7	29 980 000	29 980 000
Kohustuslik reservkapital		6 000	-
Jaotamata kasum		5 387 742	-
Aruandeaasta kasum		3 817 132	9 419 716
OMAKAPITAL KOKKU		39 250 874	39 459 716
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		41 587 173	39 964 636

Kasumiaruanne

(kroonides)

		2006. aasta	01.12.2004 – 31.12.2005
	Lisa nr		
Äriksulud			
Mitmesugused tegevuskulud	8	-222 279	-696 386
Muud äriksulud		-13 849	-251
Ärikahjum		- 236 128	- 696 637
Finantstulud ja -kulud	9		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		942 493	816 647
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		13 732	- 816
Muud finantstulud ja -kulud		3 794 679	9 300 522
Finantstulud ja -kulud kokku		4 750 904	10 116 353
Kasum enne tulumaksustamist		4 514 776	9 419 716
Ettevõtte tulumaks dividendidelt		- 697 644	-
Aruandeaasta puhaskasum		3 817 132	9 419 716



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

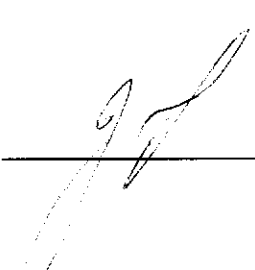
		2006	2005
	Lisa nr		korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		- 236 128	- 696 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-	- 73 292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		69 561	504 920
Kokku rahavood äritegevusest		- 166 567	- 265 009
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	6	-1 009 800	-1 439 218
Muude finantsinvesteeringute soetus		-15 148 558	-23 021 945
Muude finantsinvesteeringute müük		15 813 499	30 678 475
Antud laenud	4	-1 191 595	-6 289 982
Antud laenude tagasimaksed	4	3 010 213	531 180
Ettemaksetest finantsinvesteeringute eest	3	-	- 203 425
Saadud dividendidest		61 141	-
Saadud intressid		917 794	780 204
Makstud dividendidest		- 2 264 155	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		189 539	-1 035 289
Rahavood kokku		22 972	770 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	809 464	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		36 703	769 464
Valuutakursside muutuste mõju		13 731	- 816
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	846 167	809 464

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.12.2004	40 000	-	-	-	40 000
Emiteeritud osakapital	20 000	29 980 000	-	-	30 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	9 419 716	9 419 716
Saldo seisuga 31.12.2005	60 000	29 980 000	-	9 419 716	39 459 716
Kohustuslik reservkapital	-	-	6 000	- 6 000	-
Aruandeaasta kasum	-	-	-	3 817 132	3 817 132
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-	- 4 025 974	- 4 025 974
Saldo seisuga 31.12.2006	60 000	29 980 000	6 000	9 204 874	39 250 874

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Mertiina Vara OÜ 01.01.2006 kuni 31.12.2006. majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondi osakuid.

B. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

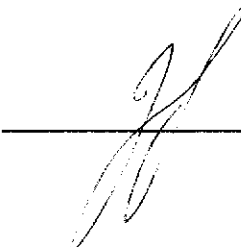
C. Korrigeeritud bilanss ja rahavoogude aruanne

Eelneva perioodi aruandes kajastati ekslikult lühiajalise finantsinvesteeringuna muude lühiajaliste nõuete summat 325 969 krooni. Eelpoolnimetatud summa võrra on 31.12.2005 muude lühiajaliste nõuete kirjet korrigeeritud bilansis, rahavoogude aruandes ja aastaaruande lisades nr. 3, 4 ja 10 vastavatel ridadel.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.



E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Piiramata kasutuseaga objekte - maad - ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

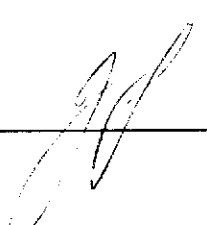
Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

G. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja laenud ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.



I. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	01.12.2005
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod	53 293	27 0860
Tähtajalised hoiused	752 874	742 378
Raha kokku	846 167	809 464

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005 korrigeeritud
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	2 267 049	5 910 785
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	891 439	7 742 542
Fondiosakud	24 856 023	11 328 311
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	28 014 511	24 981 638
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	1 264 000	1 662 354
Märgitud aktsiad	-	203 425
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	1 264 000	1 865 779

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005 Korrigeeritud
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (Lisa 5)	73 292	73 292
Muud lühiajalised nõuded (Lisa 10)	8 940 184	10 795 244
Nõuded ja ettemaksed kokku	9 013 476	10 868 536

Eelneva perioodi aruandes kajastati ekslikult lühiajalise finantsinvesteeringuna muude lühiajaliste nõuete summat 325 969 krooni võrra. Eelpoolnimetatud summa võrra on 31.12.2005 muude lühiajaliste nõuete kirjet korrigeeritud.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	574 481	-	504 920
Käibemaks	73 292	-	73 292	-
Kokku	73 292	574 481	73 292	504 920

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	0
Jääkmaksumus	0

2005. a toimunud muutused

Ostud perioodi jooksul	1 439 218
------------------------	-----------

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	1 439 218
Jääkmaksumus	1 439 218

2006. a toimunud muutused

Ostud perioodi jooksul	1 009 800
------------------------	-----------

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	2 449 018
Jääkmaksumus	2 449 018

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust moodustada 1/10 osakapitali suurune kohustuslikku reservkapital) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 9 204 874 krooni (31.12.2005.a. 9 413 716 krooni) Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 179 801 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 025 073 krooni.



Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Kulud teenustele	219 041	189 846
Maamaks	3 238	1 620
Ettevõtte tulumaks	-	504 920
Mitmesugused tegevuskulud kokku	222 279	696 386

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Intressitulud	881 351	816 647
Väärtpaberite müügitulud	2 008 759	5 678 476
Tulud finantsinvesteeringute väärtuse muutusest	2 152 088	3 654 145
Kulud finantsinvesteeringute väärtuse muutusest	-366 168	- 32 099
Valuutakursside mõju	13 732	- 816
Saadud dividendid	61 141	-
Finantstulud- ja kulud kokku	4 750 904	10 116 353

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Mertiina Vara OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

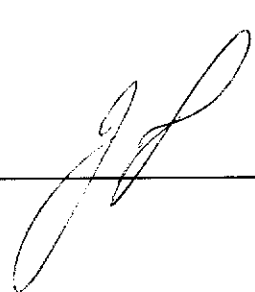
- omanikke ;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil tagastas juhatuse liige nii eelneval kui 2006. aastal saadud laenu summas 1 815 213 krooni ja tasus arvestatud intressid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005 korrigeeritud
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 940 184	4 159 889

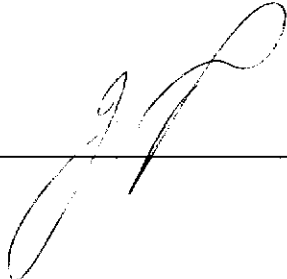
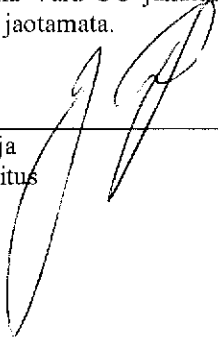
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a moodustatud allahindlusi.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Mertiina Vara OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta seisuga 31.12.2006. aasta jaotamata kasum summas 9 204 874 krooni jaotamata.

Juhataja
Jüri Tiitus



Juhatusel allkiri 01.01.2006 – 31.12.2006 majandusaasta aruandele

Mertiina Vara OÜ 01.01.2006.-31.12. 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 11. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 11. juunil 2007:

Juhataja
Jüri Tiitus

