

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
19-06-2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE 19/2008 Gerli AASMÄE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2007
aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2007

ärinimi : MERKASTEN OÜ

registrikood: 11095268

**tänava nimi,
maja number:** Vabaduse puiestee 110

linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10918

maakond: Harju

telefon: 50 13941, 6572 740

faks: 6572 740

e-posti aadress: Jyri.joepera@mail.ee

veebilehe aadress:

Juhatuses liige

Jüri Jõepera

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisa 2 Raha ja pangakontod	14
Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Pikaajalised nõuded	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Pikaajalised laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Omakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal, teenused	19
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Finantstulud	19
Lisa 18 Finantskulud	20
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	20
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	21
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	22
Osanike nimekiri	23

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Merkasten alustas majandustegevust 03.01.2005.a.

OÜ Merkasten peamiseks tegevusalaks on tehingud kinnisvaraga, kinnisvara haldamine ja hooldus, investeerimine ning nende investeeringute haldamine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Merkasten 2007.majandusaasta müügitulu oli 4 088 krooni. Muud äritulud olid 1 763 476 krooni. Muudest ärituludest moodustas 98% tulud kinnisvarainvesteeringute müügist ja 2% mittepõhitegevusega seotud müügid.

OÜ Merkasten brutokasumiks kujunes 3 163 231 krooni. Tegevuskulud ja muud ärikulud kokku olid 81 079 krooni. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 74 580 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	4 088	0
Muud äritulud	1 763 476	36 915
Puhaskasum	3 163 231	3 781 319
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	216	501
ROA	22,5%	32%
ROE	34,4%	63%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti väärtpaberitesse 3 051 728 krooni. Suuremateks finantsinvesteeringuteks olid antud laenud kokku 1 500 000 krooni ulatuses.

Juhatuse liige _____ Jüri Jõepera

Personal

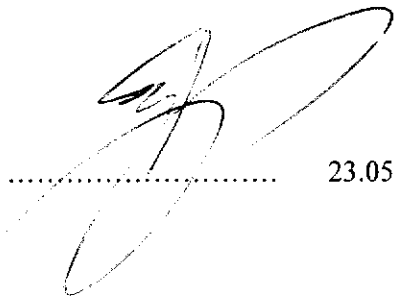
OÜ Merkasten andis tööd majandusaastal 1-le inimesele, kelleks oli juhatuse liige. Palga kogusummaks oli 24 000 krooni, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed kokku 8 223 krooni. Kuna juhatuse liige töötab töölepingu alusel, siis tema ametist lahkumisel lisakohustusi kui juhatuse liikmele osühingule ei kaasne.

Eesmärgid järgnevals tegevusaastaks

Aruandeaastale järgneva aasta tegevusplaanideks on jätkata tehtud investeeringute haldamist.

Jüri Jõepera

juhatuse liige



..... 23.05.2008.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

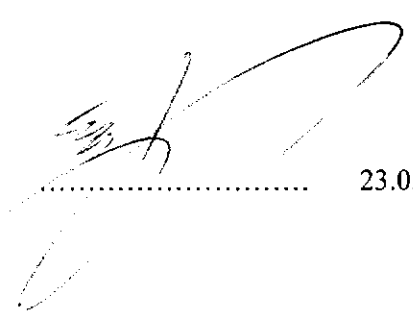
Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud OÜ Merkasten 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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. OÜ Merkasten on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jüri Jõepera

juhatuse liige



..... 23.05.2008.a

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	428 213	413 386
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 800 000	1 774 089
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		25 117	24 403
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		73 931	71 847
Ettemaksed teenuste eest		3 335	3 349
Kokku	4	102 383	99 599
Käibevara kokku		2 330 596	2 287 074
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid		2 206 419	922 830
Pikaajalised nõuded		8 481 829	6 277 113
Kokku	3,6	10 688 248	7 199 943
Kinnisvarainvesteeringud	8	897 923	2 094 261
Materiaalne põhivara	9	161 578	236 158
Põhivara kokku		11 747 749	9 530 362
AKTIVA (VARAD) KOKKU		14 078 345	11 817 436

Juhatuse liige _____ Jüri Jõepera

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele		7 231	3 336
Võlad töövõtjatele	10	1 988	0
Maksuvõlad	5	1 587	1 152
Muud võlad	10	0	75
Kokku		10 806	4 563
Lühiajalised kohustused kokku		10 806	4 563

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	9,14	4 880 356	5 788 921
Pikaajalised kohustused kokku		4 880 356	5 788 921

KOHUSTUSED KOKKU

4 891 162 5 793 484

Omakapital

Osakapital	11	160 000	160 000
Ülekurss	11	530 000	530 000
Kohustuslik reservkapital		16 000	16 000
Jaotamata kasum		8 481 183	5 317 952

OMAKAPITAL KOKKU

9 187 183 6 023 952

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

14 078 345 11 817 436

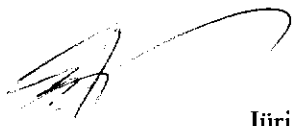
Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	13	4 088	0
Muud äritulud	14	1 763 476	36 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	8 404	6 353
Muud tegevuskulud		79 726	63 816
Tööjõukulud			
Palgakulu		24 000	17 400
Sotsiaalmaks		8 223	5 792
Tööjõukulud kokku		32 223	23 192
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	74 580	74 576
Muud ärikulud	16	1 353	4 028
Ärikasum		1 571 278	-135 050
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		1 362 488	3 916 369
Muud finantstulud ja -kulud		229 465	0
Finantstulud ja -kulud kokku	17,18	1 591 953	3 916 369
Kasum enne tulumaksustamist		3 163 231	3 781 319
Aruandeaasta puhaskasum		3 163 231	3 781 319

Juhatuse liige



Jüri Jõepera

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		1 571 278	-135 050
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	74 580	74 576
Kahjum põhivara müügist		0	1 631
Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist	8	-1 723 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 784	-21 175
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 243	-30 509
Kokku rahavood äritegevusest		-74 443	-110 527
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-974 392
Kinnisvarainvesteeringute parendus	8	-79 901	0
Materiaalse põhivara müük		0	1 279 661
Kinnisvarainvesteeringute müük	8	3 000 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-3 051 728	-1 774 089
Muude finantsinvesteeringute müük	3	1 900 000	1 900 000
Antud laenud	7	-1 500 000	-6 704 400
Antud laenude tagasimaksed		24 000	14 000
Saadud intressid		415 054	46 230
Kokku rahavood investeerimistegevusest		707 425	-6 212 990
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10,19	1 251 728	5 500 000
Laenude tagasimaksed	19	-1 869 883	-165 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-618 155	5 335 000
Rahavood kokku		14 827	-988 517
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	413 386	1 401 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus		14 827	-988 517
Valuutakursside muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	428 213	413 386

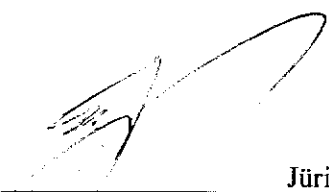
Juhatuse liige

Jüri Jõepera

**Omakapitali muutuste
aruanne**
(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	160 000	530 000	0	1 552 633	2 242 633
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 781 319	3 781 319
Reservkapitali moodustamine	0	0	16 000	-16 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	160 000	530 000	16 000	5 317 952	6 023 952
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 163 231	3 163 231
Saldo seisuga 31.12.2007	160 000	530 000	16 000	8 481 183	9 187 183

Juhatuse liige



Jüri Jõepera

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Merkasten 2007.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

OÜI Merkasten ei ole kohustust teostada raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli, kuna ettevõtte müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni ja töötajate arv väiksem kui 10. Äriseadustiku kohaselt on auditeerimiskohustus äriühingutel, kellel on aastaaruande bilansipäeva seisuga suuremad vähemalt kaks alljärgnevatest näitajatest: äriühingu müügitulu 10 miljonit krooni; bilansimaht 5 miljonit krooni; töötajate arv 10. OÜ Merkasten osakapital ei ületa 400 000 krooni.

A. Finantsvara

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

C. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

D. Muud nõuded

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Kinnisvarainvesteeringud

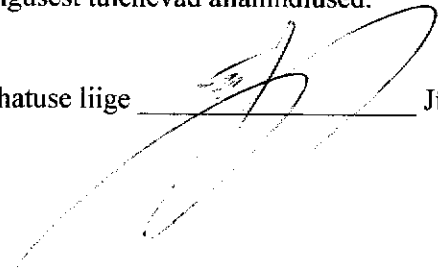
Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhatusel liige  Jüri Jõepera

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. 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 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Juhatuse liige _____ Jüri Jõepera

I. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

J. Rahavoogude aruanne

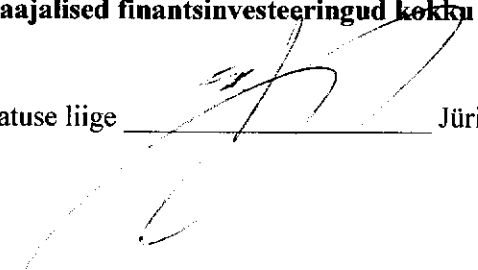
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	153 213	138 386
Tähtajalised hoiused	275 000	275 000
Raha kokku	428 213	413 386

Lisa 3 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Võlakirjad soetusmaksumuses (lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1 aasta)	1 800 000	1 774 089
Soetusmaksumuses kokku	1 800 000	1 774 089
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	1 800 000	1 774 089
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Fondiosakud soetusmaksumuses kokku	700 220	700 220
Investeeringuvarad soetusmaksumuses kokku	1 251 728	0
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	2 206 419	922 830
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	2 206 419	922 830

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

Lunastustähtajani hoitavate võlakirjade sisemine intressimäär

10%

7%

Ettevõtja on soetanud 2007. aastal 180 Koger Kinnisvara võlakirja lunastustähtajaga 01.06.2008.a nominaalväärtusega kokku 1 800 000 krooni eest ja müünud võlakirju 1 900 000 krooni eest. Intresside tasumine toimub pooleaastase intervalliga, seisuga 31.12.2007.a on tasutud 91 499 krooni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	25 118	24 403
sh Ostjatelt laekumata arved	25 118	24 403
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	73 931	71 847
Ettemaksed teenuste eest	3 335	3 349
Nõuded ja ettemaksed kokku	102 384	99 599

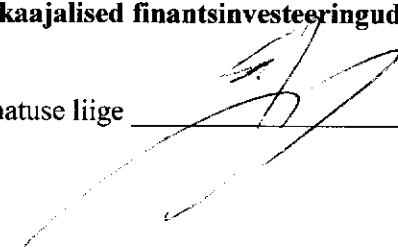
Ettemaksed teenuste eest sisaldavad järgneva perioodi kulutusi kindlustustele.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	73 683	0	71 847	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 551	0	1 122
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	36	0	30
Maamaks	248	0	0	0
Kokku	73 931	1 587	71 847	1 152

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid (lisa 3)	2 206 419	922 830
Pikaajalised nõuded (lisa 7)	8 481 829	6 277 113
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 688 248	7 199 943

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

Lisa 7 Pikaajalised nõuded

	Tagasi maksta					Intressi- määr
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	
Laen eraisikule	1 166 400	0	0	1 166 400	2012	2%
Laen-BREIC	3 773 635	0	3 773 635	0	2009	15%
Laen-Patareieksperdi OÜ	2 750 127	0	2 750 127	0	2009	10%
Intressid	791 667	0	791 667	0	2009	
Pikaajalised nõuded kokku	8 481 829	0	7 315 429	1 166 400		

	Tagasi maksta					Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	
Laen eraisikule	1 190 400	0	0	1 190 400	2012	2%
Laen-BREIC	3 560 033	0	3 560 033	0	2009	15%
Laen-Patareieksperdi OÜ	1 335 013	0	1 335 013	0	2009	10%
Intressid	191 667	0	191 667	0	2009	
Pikaajalised nõuded kokku	6 277 113	0	5 086 713	1 190 400		

Kõik ettevõtja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides. Eraisikule antud laenu tagatiseks on korter Tabasalus.

2007. majandusaastal anti laenu OÜ Patareieksperdi 1 500 000 krooni.

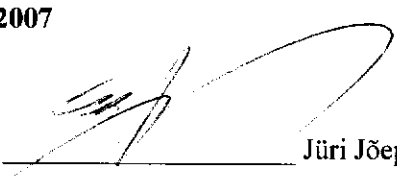
Antud laene ettevõtjatele on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%.

Bilansis kajastuvad pikaajalised nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses – diskonteeritud kohustuste nominaalväärtus bilansipäeva seisuga moodustas 7 000 000 krooni (2006.a: 5 500 000 krooni).

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

	2007	2006
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	8 404	6 353
Netokulu kinnisvarainvesteeringutest	8 404	6 353

Saldo 31.12.2005	2 094 262
Saldo 31.12.2006	2 094 262
Kinnisvarainvesteeringu parendus	79 901
Kinnisvarainvesteeringu müük soetusmaksumuses	1 276 240
Saldo 31.12.2007	897 923

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

2007. majandusaastal müüdi kinnisvarainvesteeringuna arvel olev maa Keila linnas hinnaga 3 300 000 krooni, mis sisaldas maakleritasu 300 000 krooni.

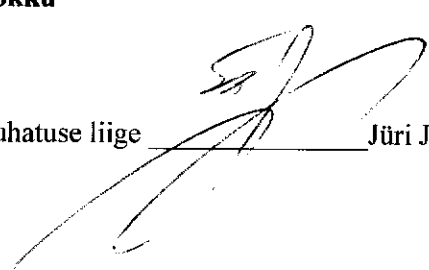
Arvele jäänud kinnisvarainvesteeringu turuväärtuse määramist sõltumatu hindaja poolt majandusaasta lõpul ei toimunud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	310 734	306 900	617 634
2006.a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul	1 281 292	0	-306 900	974 392
Müük	-1 281 292	0	0	-1 281 292
Amortisatsioonikulu	0	-74 576	0	-74 576
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	0	372 881	0	372 881
Akumuleeritud kulum	0	-136 723	0	-136 723
Jääkmaksumus	0	236 158	0	236 158
2007.a toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul	0	0	0	0
Müük	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-74 580	0	-74 580
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	0	372 881	0	372 881
Akumuleeritud kulum	0	-211 303	0	-211 303
Jääkmaksumus	0	161 578	0	161 578

Lisa 10 Pikaajalised laenukohustused

	Tagasi maksta			
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta
Pikaajaline laen osanikelt (lisa 19)	4 880 356	0	0	4 880 356
Kokku	4 880 356	0	0	4 880 356

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

	Tagasi maksta				
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Pikaajaline laen osanikelt (lisa 19)	5 788 921	0	0	5 788 921	31.12.2015
Kokku	5 788 921	0	0	5 788 921	

Pikaajaline laenukohustus on intressita ja ilma tagatiseta ning Eesti kroonides.
Pikaajaline intressita kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 6%.
Bilansis kajastub kohustus korrigeeritud maksumuses – diskonteeritud kohustuse nominaalväärtus bilansipäeva seisuga moodustas 9 251 846 krooni (2006.a: 9 870 000 krooni).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

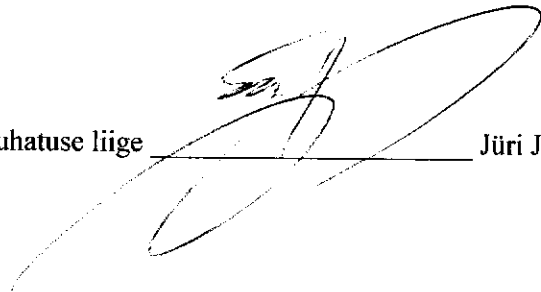
	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	1 988	0
Muud võlad	0	75
Võlad ja ettemaksed kokku	1 988	75

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	160 000	160 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	80 000	80 000

Ettevõtja jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 osakapitalist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007.a moodustas 8 481 183 krooni (2006.a: 5 317 952 krooni). Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 01. jaanuarist 2008.a kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007.a kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 6 700 135 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 781 048 krooni. Seisuga 31. detsember 2006.a oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 148 003 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 1 169 949 krooni.

Juhatuse liige  Jüri Jõepera

Lisa 13 Müügitulu

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Transporditeenused (49399)	3 988	0
Raamatupidamisteenused (69202)	100	0
Müügitulu kokku	4 088	0

Lisa 14 Muud äritulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tulu kinnisvarainvesteeringu müügist	1 723 760	0
Muud äritulud	39 716	36 915
Muud äritulud kokku	1 763 476	36 915

Muud äritulud moodustavad mittepõhitegevusega seotud müügid

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kinnisvarainvesteeringu halduskulud	8 404	6 353
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	8 404	6 353

Lisa 16 Muud ärikulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kahjum põhivara müügist	0	1 631
Muud ärikulud	1 353	2 397
Muud ärikulud kokku	1 353	4 028

Lisa 17 Finantstulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kasum fondiosakute ümberhindlusest õiglasele väärtusele	93 576	155 179
Saadud intressid	311 500	46 230
Intressikohustus	600 000	191 667
Intressitulu antud laenu diskonteerimisel	922 021	277 078
Kasum saadud laenu ümberhindlusest õiglasele väärtusele	0	4 408 754
Kasum võlakirjade müügist	125 911	47 168
Intressid Koger Kinnisvara võlakirjadelt	91 499	0
Intressid deposiidilt	12 055	0
Finantstulud kokku	2 156 562	5 126 076

Juhatuse liige

Jüri Jõepera

Lisa 18 Finantskulud

	2007	2006
Kahjum fondiosakute ümberhindlusest õiglasele väärtusele	61 715	0
Intressikulu saadud laenu diskonteerimisel	502 894	327 675
Kahjum antud laenude ümberhindlustest õiglasele väärtusele	0	882 032
Finantskulud kokku	564 609	1 209 707

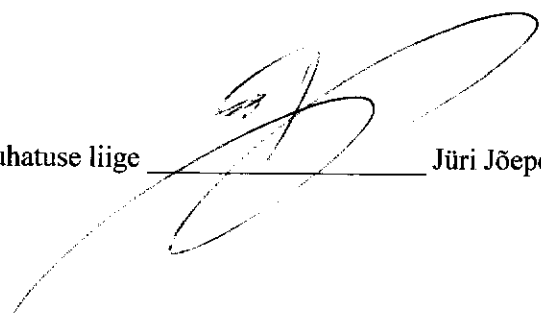
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Merksten aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks ettevõtte osanikke.

Osanikelt saadud laenu saldo seisuga 31. detsember 2007.a on 9 251 846 krooni (seisuga 31. detsember 2006.a oli 9 870 000 krooni). Laen on ilma intressita ning tagatiseta.

Aruandeperioodi jooksul on ettevõtja suurendanud laenukohustust 1 251 728 krooni võrra ning samas ka vähendanud 1 869 882 krooni võrra (2006.a: suurendanud 5 500 000 krooni võrra ja vähendanud 165 000 krooni võrra).

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 31.12.2015.a, kuid kohustust võib vähendada ka varem.

Juhatuseliige  Jüri Jõepera

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Merkasten vaba omakapital on seisuga 31. detsember 2007.a järgmine (kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 317 952
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	3 163 231
Kokku jaotamata kasum	8 481 183

OÜ Merkasten juhataja teeb ettepaneku kanda kasum aruandeaasta majandustegevusest summas 3 163 231 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

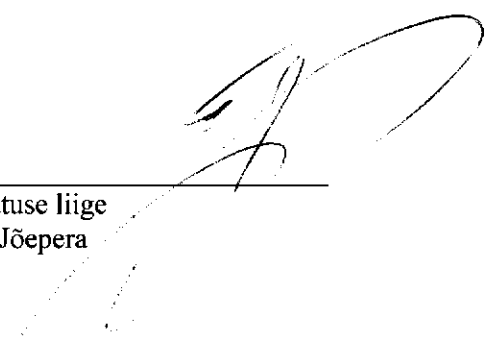
Juhatuse liige _____ Jüri Jõepera

Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Merkasten 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt

27. mail 2008.a otsusega, allkirjastamine 28. mail 2008.a:

Juhatuse liige
Jüri Jõepera



OSANIKE NIMEKIRI

1. Jüri Jõepera

isikukood: 34509170267
elukoht: Vabaduse pst 110
10918 Tallinn
osade arv: 1
osaku nimiväärtus: 80 000 krooni

2. Anu Jõepera

isikukood: 46311010292
elukoht: Vabaduse pst 110
10918 Tallinn
osade arv: 1
osaku nimiväärtus: 80 000 krooni

Juhatuse liige

Jüri Jõepera