

5
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27-06-2006

16

Meresaare OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lootsi 3a-150 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11149596
Telefon:	6518662
Faks:	6518660
Aruandeaasta algus ja lõpp:	28.06.2005-31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	osanike nimekiri

A

Sisukord

SISSE TULNUD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMISED 2005-2006	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Maksud	12
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	12
Lisa 4 Võlakohustused	13
Lisa 5 Omakapital	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	15

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

27.06.2006

Meresaare OÜ peamiseks tegevusalaks on investeeringute haldamine ja finantseerimisteenuste osutamine.

Juriidiline aadress:	Lootsi 3a-150
	10151 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11149596
Telefon:	6518662
Faks:	6518660



TEGEVUSARUANNE

SISSE TULNUD

27-06-2006

Meresaare OÜ tegeles 2005. a investeeringute haldamisega.

Juhatusel liikmele töötasusid 2005. a. jooksul makstud ei ole.

2005. a. palgalisi töötajaid ei kasutatud.

Arvo Heinmaa
Juhataja



Tallinnas, 20.06.2006. a.

Harju Maakohus

Registriesakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 15 toodud Meresaare OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhataja
Arvo Heinmaa



Tallinn, 20. juuni 2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Bilanss

AKTIVA

27.06.2006
31.12.2005

28.06.2005

Käibevara

Raha ja pangakontod

1 117 784

0

Käibevara kokku

1 117 784

0

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osakud

16 619

0

Nõuded tütarettvõtetele

1 025 181

0

Muud pikaajalised nõuded

19 885 135

0

Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku

20 926 934

0

Põhivara kokku

20 926 934

0

AKTIVA (VARA) KOKKU

22 044 718

0

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

31.12.2005

28.06.2005

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Võlad hankijatelt

1 915

0

Lühiajalised kohustused kokku

1 915

0

Pikaajalised kohustused

Tagatiseta võlakohustused

21 970 000

0

Pikaajalised kohustused kokku

21 970 000

0

Kohustused kokku

21 971 915

0

Omakapital aktsiaseltsis

Aktsiakapital nominaalväärtuses

40 000

0

Aruandeaasta kasum

32 803

0

Omakapital aktsiaseltsis kokku

72 803

0

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)
KOKKU

22 044 718

0

SISSE TULNUD

Kasumiaruanne

27-06-2006

	2005.....
Äritulud	
Kokku äritulud	0
Mitmesugused tegevuskulud	19751
Muud ärikulud	1915
Kokku ärikulud	21666
Ärikasum (kahjum)	-21666
Finantstulud	
intressitulud	54469
Finantstulud kokku	54469
Kasum (kahjum) majandustegevusest	32803
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32803
Tulumaks	0
Aruandeaasta puhaskasum	32803



SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

27-06-2006

2 005

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	-21 666
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 910 315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 915
Kokku rahavood äritegevusest	-20 930 066

Rahavood investeeringutest

Soetatud tütarettevõtted	-16 619
Saadud intressid	54 469
Kokku rahavood investeeringutest	37 850

Rahavood finantseeringutest

Saadud raha aktsiate emiteerimisest	40 000
Saadud/tagastatud lühiajalisi laene	21 970 000
Kokku rahavood finantseeringutest	22 010 000

RAHAVOOD KOKKU

1 117 784

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI
ALGUL

0

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI
LOPUL

1 117 784

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Omakapitali muutuste aruanne

27-06-2006

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
28.06.2004	0	0	0
Osakapitali sissemaksmine	40000	0	40000
Aruandeaasta puhaskasum		32803	32803
31.12.2005	40 000	32 803	72 803



SISSE TULNUD

27-06-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Meresaare OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

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

D. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

SISSE TULNUD

27.06.2006
Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 23/77 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. 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 aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Maksud

Meresaaare OÜ seisuga 31.12.2005. a. maksuvõlgnevusi ei olnud.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Kremenica s.r.o.	KOKKU
Asukoht	Slovakkia	
Põhitegevusala	Kinnisvara	
	arendus	
Osaluse % aasta alguses	20%	
 Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0
 Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	20%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	16 619	16619
 Osaluse % aasta lõpus	20%	
Osalus investeeringisobjekti omakapitalis aasta lõpus	16619	16619
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	16619	16619

Lisa 3 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu	1025181	0	1025181	0	0%
Muud nõuded	19885135	0	19885135	0	0%
Kokku	20910316	0	20910316	0	

Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu on Slovakkia kroonides. Muud pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 4 Võlakohustused

27-06-2006

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
		12 kuu..... jooksul	1-5. aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud	21970000	0	21970000	0	0 %
Kokku	21970000	0	21970000	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Pikaajalised laenud on tagatiseta.

Lisa 5 Omakapital

Meresaare OÜ osakapitali suuruseks on 40000 krooni, mis on täies ulatuses sisse makstud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEKHarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULEK

27-06-2006

MERESAARE OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

2005. a. puhaskasum	32803 krooni
Kokku jaotamata kasum 31.12.2005	32803 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Reservkapitali moodustamiseks	4000 krooni
2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb	28803 krooni



SISSE TULNUD

27-06-2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

MERESAARE OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20. juunil 2006 otsusega, allkirjastamine:

Juhataja
Arvo Heinmaa



Meresaare OÜ osanike nimekiri seisuga 20.06.2006 a

Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

Nimi	Aadress	Isikukood.....	Osa suurus
Arvo Heinmaa	Hiiu-Maleva 20a, Tallinn	36202200370	400000 kr.

Arvo Heinmaa
Meresaare OÜ juhataja

