

30 -06- 2006

16
.....
Esta Leppik

OÜ BEROLIINA
2005.A. MAJANDUSAASTA
ARUANNE

Ärinimi	OÜ Beroliina
Registrikood	10173820
Aadress	Sõpruse pst. 249/251-36, 13412 Tallinn
Telefon	52 22 004
Juhataja	Härmo Lehtsalu
Audiitor	OÜ Audiitorbüroo Rebane
Põhitegevusala	Konsultatsiooniteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2005 - 31.12.2005
Lisatud dokumendid:	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek 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
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	13

Tegevusaruanne

OÜ Beroliina tegevusaladeks on konsultatsiooniteenused elanikkonnale ning tööstus – ja toidukaupade jae – ning hulgikaubandus.

Aruande majandusaastal tegeles OÜ Beroliina oma sidusettevõtjasse tehtud pikaajalise finantsinvesteeringu haldamisega.

OÜ Beroliina 2005.a. kasum oli 10,7 milj. krooni. Eelmise aasta sama perioodi tulemiks oli 8,3 milj. krooni kasumit, milledest mõlemad on põhiliselt saadud finantstuluna sidusettevõtja aktsiatelt.

Ajavahemikul 01.01.2005 – 31.12.2005 tegutses OÜ Beroliina 1-liikmeline juhatus koosseisus:

Härmo Lehtsalu – juhataja.

Juhatajale 2005.a. tasusid ei makstud. OÜ-s Beroliina 2005.a. töötajaid ei olnud ja palka ja lisatasusid ei makstud.

Juhataja

Härmo Lehtsalu



15.05.2006



Raamatupidamise aastaaruanne

.....

Juhatuse deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust OÜ Beroliina raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Beroliina finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 15.05.2006.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Beroliina on jätkuvalt tegutsev.

Juhataja

Härmo Lehtsalu



15.05.2006



BILANSS

	Lisa	31.12.05	31.12.04
AKTIVA (VARAD)			
KÄIBEVARA		31 033	32 712
1 Raha		23 927	25 417
2 Nõuded ja ettemaksed		7 106	7 295
2.1 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2)	7 094	7 071
2.2 Muud lühiajalised nõuded		12	224
PÕHIVARA		49 893 969	40 938 698
3 Pikaajalised finantsinvesteeringud		49 893 969	40 938 698
3.1 Sidusettevõtjate aktsiad või osad	3)	49 893 969	40 938 698
AKTIVA (VARAD) KOKKU		49 925 002	40 971 410
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		125	1 561 421
4 Laenukohustused		0	1 561 296
4.1 Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	1 561 296
5 Võlad ja ettemaksed		125	125
5.1 Muud võlad		125	125
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		1 526 150	0
6 Pikaajalised laenukohustused	4)	1 526 150	0
6.1 Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		1 526 150	0
OMAKAPITAL		48 398 727	39 409 989
7 Osakapital nimiväärtuses		60 000	60 000
8 Kohustuslik reservkapital		6 000	6 000
9 Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6)	37 646 589	31 007 593
10 Aruandeaasta kasum		10 686 138	8 336 396
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		49 925 002	40 971 410

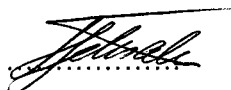


KASUMIARUANNE

	<i>Lisa</i>	2005	2004
Muud tegevuskulud		1 690	1 688
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	4 876
Muud ärikulud		0	2 500
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-1 690	-9 064
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		10 652 671	8 441 258
Intressikulu		-103 704	-96 022
Muud finantstulud ja -kulud	5)	138 861	224
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD		10 687 828	8 345 460
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		10 686 138	8 336 396
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		10 686 138	8 336 396

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasum	10 686 138	8 336 396
Korrigeerimised		
Kapitaliosaluse kasum	-10 652 671	-8 441 258
Materiaalse põhivara kulum	0	4 876
Finantskohustuse soetusmaksumuse korrigeerimine	-35 146	96 022
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	189	2 380
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-1 490	-1 584
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Laekunud dividendid	1 697 400	1 060 875
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 697 400	1 060 875
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	0	265 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 000
Dividendide väljamaksed	-1 697 400	-1 262 400
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 697 400	-1 067 400
RAHAVOOD KOKKU	-1 490	-8 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 417	33 526
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 490	-8 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	23 927	25 417



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2003	60 000	6 000	32 068 468	32 134 468
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	8 336 396	8 336 396
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-1 060 875	-1 060 875
Saldo 31.12.2004	60 000	6 000	39 343 989	39 409 989
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	10 686 138	10 686 138
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-1 697 400	-1 697 400
Saldo 31.12.2005	60 000	6 000	48 332 727	48 398 727

OÜ Beroliina osakapital 60 000 krooni jaguneb 3 osaks, iga osa nimiväärtus on 20 000 krooni.

Põhikirja alusel on OÜ Beroliina miinimumkapital 60 000 krooni ja maksimumkapital 240 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Beroliina 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 Beroliina 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. Finantskohustuseks 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 kulusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. 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, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjate aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtjasse on bilansis kajastatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

30 -06- 2006

Materiaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse..... lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninormid määratakse sõltuvalt põhivarade kasulikust tööeest.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 (2005.a. 24/76) 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.

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

Juhatusel liige

Lisa 2 Maksud

	Ettemaks 31.12.2005	Ettemaks 31.12.2004	
Käibemaks	7 094	7 071	
Kokku	7 094	7 071	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Sidusettevõtja aktsiad/osad
Saldo 31.12.2004	40 938 698
Kapitaliosaluse kasum	10 652 671
Laekunud dividendid	-1 697 400
Saldo 31.12.2005	49 893 969

	Aktsiate/ osade arv aasta alguses	Soetatud/ müüdud aktsiaid	Aktsiate/ osade arv aasta lõpus	Osalus aasta lõpus
Sidusettevõtja				
AS Sanatoorium	8 487	-	8 487	21,2175 %
Tervis				

	Soetusmak- sumus aasta alguses	Bilansiline maksumus aasta alguses	Laekunud dividendid	Kap.osaluse kasum	Bilansiline maksumus aasta lõpus	Soetusmak- sumus aasta lõpus
Sidusettevõtja						
AS Sanatoorium	3 048 050	40 938 698	1 697 400	10 652 671	49 893 969	3 048 050
Tervis						

Lisa 4 Pikaajalised laenukohustused

Kreeditori nimetus	Pikaajaliste kohustuste jääk 31.12.2005	Intress	Pikaajaliste kohustuste nüüdisväärtus 31.12.2005	Maksetäht- aeg
Eurocommerce L.L.C.	1 665 000	0 %	1 526 150	31.12.2007
Kokku	1 665 000		1 526 150	

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Pikaajalise laenu soetusmaksumuse korrigeerimine	138 849	0
Intressitulud	12	224
Kokku	138 861	224

Lisa 6 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 on 48 332 727 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik dividendidena välja maksta on 37 216 200 krooni. Sellisel juhul tekiks kohustus maksta dividendide tulumaksu summas 11 116 527 krooni.

Juhatusel allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

OÜ Beroliina 2005.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosolekul
16.06.2006 ja allkirjastatud juhataja poolt 16.06.2006

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		16.06.2006

Audiitori järeldusotsus OÜ Beroliina osanikele

Oleme kontrollinud **OÜ Beroliina** 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks **10 686 138** krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 **49 925 002** krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt **OÜ Beroliina** majandusaasta tulemit, rahavoogusid ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

13. juunil 2006, Tallinnas



Andres Rebane
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jagada 2005.a. kasum alljärgnevalt:

Nimetus	Summa
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	37 646 589 krooni
2005.a. puhaskasum	10 686 138 krooni
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	48 332 727 krooni
Dividendide maksmiseks	3 394 800 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	44 937 927 krooni

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		16.06.2006

Juhatus liige



OÜ Beroliina osanike nimekiri

OÜ Beroliina osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

1. Toomas Arumäe

Isikukood: 36501100267

Aadress: Kuusekese 4-3, 10112 Tallinn

Osalus %: 33,33 %

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 20 000 krooni

Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

2. Aleksander Pajuri

Isikukood: 35104080310

Aadress: Tedre 76-11, 10616 Tallinn

Osalus %: 33,33 %

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 20 000 krooni

Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

3. Härmo Lehtsalu

Isikukood: 36911240287

Aadress: Aia 13-4, 86305 Kilingi-Nõmme

Osalus %: 33,33 %

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 20 000 krooni

Osade omandamise aeg: 07. märts 2001.a.

Juhatus:

Nimi	Allkiri	Kuupäev
Juhataja Härmo Lehtsalu		16.06.2006

Juhatus liige 