

AS MEGAINVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus 01.01.2006
lõpp 31.12.2006

Äriregistri nr. 10188654

Aadress: Kabris 24, Haapse küla
Jõelähtme vald
Harju Maakond 74202

Telefon: 5048096

Elektronpost: agukivilo@hotmail.ee

Põhitegevusala: Projektide kompleksne juhtimine ja
konsultatsioonid ning kalandus

Audiitor: Hilja Riisimäe

Lisatud dokumendid: 1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD**TEGEVUSARUANNE.....****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 01.01.2006-31.12.2006. .****BILANSS.....****KASUMIARUANNE.....****RAHAVOOGUDE ARUANNE.....****OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....****Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....****Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumise aruanne.....****Lisa 4. Muud võlad.....****Lisa 5. Aktsiakapital.....****Lisa 6. Müügitulu.....****Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....****Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....****JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....****AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....****KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....**

TEGEVUSARUANNE

2006 majandusaastal jätkus huviturismi arendamine, eelkõige trolling ja fototurism.

Aastal 2006 investeeriti põhivarasse 101 485 kr, et arendada fototurismi.

As Megainvesti 2006 a. müügitulu oli 46 800 krooni.

2006 majandusaastal oli AS Megainvestis tööl 1 palgaline töötaja. Palga kogusumma oli 840 krooni.

Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele 2006 a. tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kr)	46 000	77 000
Tulu kasv	-39,2%	196,2%
Puhaskasum (kr)	4 787	13 337
Kasumi kasv	-64,1%	168,4%
Puhasrentaablus	10,2%	17,3%
ROA	0,4%	1,2%
ROE	0,8%	2,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005/ puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Järgmiseks majandusaastaks on seatud eesmärgiks arendada huviturismi, eelkõige fototurismi valdkonnas.

Agu Kivilo
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 01.01.2006-31.12.2006**Juhatuse deklaratsioon**

AS Megainvesti juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Megainvesti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS Megainvest on jätkuvalt tegutsev.

Agu Kivilo juhataja 26. juuni 2007

BILANSS

Kroonides	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		32 329	27 413
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		0	8 061
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 306	1 881
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		405	501
Viitlaekumine		21	6
Kokku		2 732	10 449
Käibevara kokku		35 061	37 862
Põhivara	3		
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)			
Maa		11 729	11 729
Ehitised		652 487	670 363
Masinad ja seadmed		98 789	0
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		400 621	404 141
Kokku		1 163 626	1 086 233
VARAD KOKKU		1 198 687	1 124 095
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud		125 942	143 942
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	1 775
Võlad töövõtjatele		597	142
Maksuvõlad	2	0	186
Muud võlad	4,9	502 572	406 261
Saadud ettemaksed		0	7 000
Kokku		503 169	415 364
Lühiajalised kohustused kokku		629 111	559 306
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses		500 000	500 000
Kohustuslik reservkapital		11 301	10 634
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		53 488	40 818
Aruandeaasta kasum		4 787	13 337
Omakapital kokku	5	569 576	564 789
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 198 687	1 124 095

KASUMIARUANNE

Kroonides

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	6	46 800	77 000
Müüdnud teenuste kulu		13 888	14 777
Brutokasum (-kahjum)		32 912	62 223
Üldhalduskulud		28 146	48 892
Äri kasum (-kahjum)		4 766	13 331
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		21	6
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		4 787	13 337
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 787	13 337

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kroonides	Lisa 1	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		4 766	13 331
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	3	24 092	26 107
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		7 732	-8 336
Varude muutus		0	4 268
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		87 805	14 135
Kokku rahavood äritegevusest		124 395	49 505

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara ost		-101 485	0
Intressid		6	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-101 479	6

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Laenude tagasimaksed		- 18 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 18 000	-30 000

RAHAVOOD KOKKU

		4 916	19 511
--	--	--------------	---------------

Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	27 413	7 902
--	---------------	--------------

Raha ja ekvivalentide muutus	4 916	19 511
-------------------------------------	--------------	---------------

Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	32 329	27 413
--	---------------	---------------

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	500 000	10 634	40 818	551 452
2005.a. kasum	0	0	13 337	13 337
Saldo 31.12.2005	500 000	10 634	54 155	564 789
Reservkapitali suurendamine	0	667	-667	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 787	4 787
Saldo 31.12.2006	500 000	11 301	58 275	569 576

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Megainvesti 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Megainvesti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

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 (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutas materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset ja tegevusmahul põhinevat meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 %	50 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 %	5-10 aastat
Sõidukid	10 %	10 aastat
Muu inventar	10 %	10 aastat
Mootorpaat	Sõidutunnid	3000 tundi

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali moodustatakse vastavalt AS Megainvesti põhikirjale üldkoosoleku otsuse alusel vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist, kuni reservkapital on saavutanud suuruse 10 % aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada eelmiste perioodide kahjumite katmiseks või aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning

müügitulude ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

AS Megainvesti aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad	31.12.2006	31.12.2005
Sotsiaalmaks	0	181
Töötuskindlustusmakse	0	5
Kokku	0	186
 Maksude ettemaksed		
Käibemaks	2 283	1 879
Töötuskindlustusmakse	8	0
Kogumispensionimakse	15	2
Kokku	2 306	1 881

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumise aruanne

	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	11 729	893 815	70 770	550 087	1 526 401
Soetused			101 485		101 485
Soetusmaksumus 31.12.2006	11 729	893 815	172 255	550 087	1 627 886
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-223 452	-70 770	-145 946	-440 168
Majandusaasta kulum	0	-17 876	-2 696	-3 520	-24 092
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-241 328	-73 466	-149 466	-464 260
Jääkmaksumus 31.12.2005	11 729	670 363	0	404 141	1 086 233
Jääkmaksumus 31.12.2006	11 729	652 487	98 789	400 621	1 163 626

Lisa 4. Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlg aruandvale isikule	102 572	6 261
Võlg omanikele põhivara eest	400 000	400 000
Kokku	502 572	406 261

Lisa 5. Aktsiakapital

2006.a. lõpuks oli aktsiakapitali suuruseks 500000 krooni. See jaguneb 1000 kroonise nimiväärtusega nimelisteks aktsiateks. Aktsionärid on 2 residendist füüsilist isikut. Aktsiate jaotus on 51 % ja 49 %. Dividende ei ole välja makstud.

Lisa 6. Müügitulu

	2006	2005
a) geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	46 800	77 000
b) tegevusalade lõikes		
Toodete müük	4 800	0
Renditulu	42 000	77 000

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

AS Megainvest ei ole aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldo seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Ülle Green	Omanik	200 000	200 000
Agu Kivilo	Omanik	200 000	200 000
Kokku kohustused		400 000	400 000

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 58 036 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedas kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 768 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 45 268 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Megainvesti juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Agu Kivilo juhataja 26.juuni 2007

Nõukogu on juhataja poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Ülle Green nõukogu esimees 28.juuni 2007

Tõnis Kiisküla nõukogu liige 28. juuni 2007

Ants Green nõukogu liige 28. juuni 2007

Majandusaasta aruande allkirjad

AKTSIASELTS MEGAINVEST (registrikood: 10188654) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Agu Kivilo (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007