

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS MEGAINVEST

registrikood: 10188654

tänava/talu nimi, Kabris 24

maja ja korteri number:

küla: Haapse küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74216

telefon: +372 5048096

e-posti aadress: ulleke@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011 majandusaastal keskenduti teadus-ja arendusvaldkonnas konsultatsiooni ja nõustamistegevusega ning investori leidmisega teadusprojekti omafinantseeringu katmiseks. 2011.a tegeleti fotograafiateenuse arendusega.

2011 majandusaastal ei olnud palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (euro)	600	160
ROA	-4 %	-14,63 %
ROE	-8 %	-25,32 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Järgmisel majandusaastal jätkatakse projektipõhiste konsultatsiooni ja nõustamistegevustega ning fotograafiaga.

Agu Kivilo

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	603	106	
Nõuded ja ettemaksed	1 675	1 672	2
Kokku käibevara	2 278	1 778	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 677	65 552	4
Kokku põhivara	62 677	65 552	
Kokku varad	64 955	67 330	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 973	28 426	5
Kokku lühiajalised kohustused	28 973	28 426	
Kokku kohustused	28 973	28 426	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	738	738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 210	16 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 922	-9 849	
Kokku omakapital	35 982	38 904	
Kokku kohustused ja omakapital	64 955	67 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	600	160
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-1 586
Brutokasum (-kahjum)	600	-1 426
Üldhalduskulud	-3 522	-8 431
Ärikasum (kahjum)	-2 922	-9 857
Finantstulud ja -kulud	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 922	-9 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 922	-9 849

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 922	-9 857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 875	2 758
Kokku korrigeerimised	2 875	2 758
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3	-1 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	547	-647
Kokku rahavood äritegevusest	497	-9 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	8
Kokku rahavood	497	-9 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106	9 251
Raha ja raha ekvivalentide muutus	497	-9 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	603	106

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	738	16 059	48 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 849	-9 849
31.12.2010	31 956	738	6 210	38 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 922	-2 922
31.12.2011	31 956	738	3 288	35 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Megainvesti 2011. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast.

Muude lühiajaliste nõuete arvestatavusest kajastatakse tekkepõhiselt tuludena arvestatud bilansipäevaks laekumata tulud, mille kohta ei ole arvet või muud nõude dokumenti esitatud. Näiteks valmidusastme meetodil arvestatud tulu, mille kohta pole ostjale arvet veel esitatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot 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, liigitatakse 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 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	10

Maad ei amortiseerita

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2012.aastal dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Megainvesti aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 643	1 612
Muud nõuded	0	8
Intressinõuded	0	8
Ettemaksed	32	52
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 675	1 672

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 643	1 612
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 643	1 612

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	750	57 125	27 814	17 778	45 592	103 467
Akumuleeritud kulum		-18 851	-3 481	-12 825	-16 306	-35 157
Jääkmaksumus	750	38 274	24 333	4 953	29 286	68 310
Amortisatsioonikulu		-1 143	-902	-713	-1 615	-2 758
31.12.2010						
Soetusmaksumus	750	57 125	27 814	17 778	45 592	103 467
Akumuleeritud kulum		-19 994	-4 383	-13 538	-17 921	-37 915
Jääkmaksumus	750	37 131	23 431	4 240	27 671	65 552
Amortisatsioonikulu		-1 143	-1 005	-727	-1 732	-2 875
31.12.2011						
Soetusmaksumus	750	57 125	27 814	17 778	45 592	103 467
Akumuleeritud kulum		-21 137	-5 388	-14 265	-19 653	-40 790
Jääkmaksumus	750	35 988	22 426	3 513	25 939	62 677

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	4 175	3 628
Võlad omanikele	24 798	24 798
Kokku võlad ja ettemaksed	28 973	28 426

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	600	160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	600	160
Kokku müügitulu	600	160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	0	0
Toodete müük	600	160
Kokku müügitulu	600	160

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 798	24 798

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS MEGAINVEST (registrikood: 10188654) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGU KIVILO	Juhatuse liige	22.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS MEGAINVEST aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS MEGAINVEST raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS MEGAINVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirje Gradov

Vandeaudiitori number 369

Audiitorettevõtja: Altente Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 89

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Haudejaama tee 28-12, Uuemõisa, 90401, Ridala vald Läänemaa

22.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS MEGAINVEST (registrikood: 10188654) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE GRADOV	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 922
Kokku	3 288
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 288
Kokku	3 288

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	600	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048096
E-posti aadress	ulleke@gmail.com