

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Megarec Invest

registrikood: 11715952

tänavatalu nimi, Härgmäe 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76902

telefon: +372 6616831

e-posti aadress: info@megabitt.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Megarec Invest OÜ müügitulu ei olnud ja lõpetatakse pooleliolevat ehitust ,leiti investor kes investeeris pooleliolevasse ehitusse .

Tulud, kulud ja kasum

2011.a Megarec Invest OÜ müügitulu ei olnud. Tegevuskulud moodustasid 3 114 eurot ja finantskulud 3342 eurot kahjumiks kujunes 6 456 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12 829 eurot.

Personal

OÜ Megarec Invest OÜ ei olnud 2011.a töötajaid. Juhatusel liikmele ei makstud töötasu ega muid soodustusi ja hüvitisi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Pooleliolevat ehitist ehitatakse edasi et pakkuda tulevikus majutusteenust

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19	41	2
Nõuded ja ettemaksed	132	764	3
Kokku käibevara	151	805	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	205 431	192 602	4
Kokku põhivara	205 431	192 602	
Kokku varad	205 582	193 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 128	23 008	5
Võlad ja ettemaksed	3 551	40	6
Kokku lühiajalised kohustused	41 679	23 048	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 196	3 196	
Kokku kohustused	44 875	26 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	8
Ülekurs	153 388	153 388	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 203	-1 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 456	-840	
Kokku omakapital	160 707	167 163	
Kokku kohustused ja omakapital	205 582	193 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 114	-819	9
Muud ärikulud	0	-38	10
Ärikasum (kahjum)	-3 114	-857	
Finantstulud ja -kulud	-3 342	17	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 456	-840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 456	-840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 114	-857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	632	-747	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	169	-1 144	6
Kokku rahavood äritegevusest	-2 313	-2 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 829	-32 823	4
Antud laenud	0	-6 199	
Antud laenude tagasimaksed	0	6 199	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 829	-32 823	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 120	35 791	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-179	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 120	35 612	
Kokku rahavood	-22	41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22	41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	41	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	153 388	-1 363	158 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-840	-840
Muutused muudest omanike sissemaksetest	9 587			9 587
31.12.2010	15 978	153 388	-2 203	167 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 456	-6 456
31.12.2011	15 978	153 388	-8 659	160 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Megarec Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtjaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

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, määrares 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7	0
Arvelduskontod	12	41
Kokku raha	19	41

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	17	17
Intressinõuded	17	17
Ettemaksed	115	747
Kokku nõuded ja ettemaksed	132	764

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	159 779	159 779	159 779
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	159 779	159 779	159 779
Ostud ja parendused	32 823	32 823	32 823
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	32 823	32 823	32 823
31.12.2010			
Soetusmaksumus	192 602	192 602	192 602
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	192 602	192 602	192 602
Ostud ja parendused	12 829	12 829	12 829
Muud ostud ja parendused	12 829	12 829	12 829
31.12.2011			
Jääkmaksumus	205 431	205 431	205 431

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajalised laenud	38 128	38 128			9	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	38 128	38 128					
Laenukohustused kokku	38 128	38 128					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajalised laenud	23 008	23 008			9	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	23 008	23 008					
Laenukohustused kokku	23 008	23 008					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	209	40	
Muud võlad	6 538	3 196	7
Intressivõlad	3 342	0	
Muud viitvõlad	3 196	3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 747	3 236	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3 196		3 196		
Kokku muud võlad	3 196		3 196		6
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3 196		3 196		
Kokku muud võlad	3 196		3 196		6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	25 000	25 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 114	819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 114	819

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	21
Muud	0	17
Kokku muud ärikulud	0	38

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	17
Intressitulu laenudelt	0	17
Intressikulud	-3 342	0
Intressikulu laenudelt	-3 342	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 342	17

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 196	0	3 196
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			743	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Megarec Invest (registrikood: 11715952) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN KUUSKMAN	Juhatuse liige	27.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 456
Kokku	-8 659

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magma Ventures OÜ	11708920	Tulika 19, Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK
osaühing MEGABITT	10174770	Pirni 12	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616831
E-posti aadress	info@megabitt.ee