

AS MEGAINVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus 01.01.2004
lõpp 31.12.2004

Äriregistri nr. 10188654

Aadress: Kabris 24, Haapse küla
Jõelähtme vald
Harju Maakond 74204

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	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Varud	11
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara liikumise aruanne	12
Lisa 5. Pikaajalised kohustused	12
Lisa 6. Viitvõlad	12
Lisa 7. Aktsiakapital	12
Lisa 8. Müügitulu	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	14

TEGEVUSARUANNE

2004 majandusaastal tegeleti sportliku kalapüügi – trollingu arendamisega ja võrgupüügiga.

Seoses kalapüügivarude vähenemisega ja kalapüügi restruktureerimisega muutub üha aktuaalsemaks kalaressursi otstarbekam kasutamine s.t. kalaturism. Naaberriikide Soome ja Rootsi arengut ning Eesti liitumist Euroopa Liiduga arvestades muutub üha aktuaalsemaks uute kalaturismi viiside, näiteks trolling jt. kasutuselevõtt professionaalsete kalurite ümberõppes. Kuna AS Megainvestil on kõige suurem kogemus trollingus, tagab see osalemise nn ümberõppe protsessides. AS Megainvesti perspektiivsemaks tegevussuunaks on osalemine struktuurifondidest seda valdkonda finantseeritavates projektides.

Aastal 2005 jätkatakse trollingu arendust, eriti siseveekogudel.

As Megainvesti 2004.a. müügitulu oli 26000 krooni.

2004 majandusaasta lõpus oli AS Megainvestis tööl kaks palgalist töötajat. Palga kogusumma oli 3389.00 krooni.

Juhatajale ja nõukogu liikmetele 2004.a. tasu ei makstud.

Agu Kivilo
Juhataja

AS MEGAINVESTI 2004.a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

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

.....

28. juuni 2005

BILANSS

Kroonides	Lisa	2004	2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		7902	12360
Viitlaekumine			
Intressid		15	54
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	1496	2963
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		602	597
Kokku		2098	3560
Varud			
Tooraine ja materjal	2	4268	1006
			4
Käibevara kokku		14283	6589
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa		11729	11729
Ehitised		893815	893815
Masinad ja seadmed		70770	74972
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		550087	550087
Akumuleeritud põhivara kulum		-414061	-390226
Põhivara kokku	4	1112340	1140377
VARAD KOKKU		1126623	1166415

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Kohustused*****Lühiajalised kohustused*****Võlakohustused**

Tagatiseta võlakohustused	5	173942	188942
Maksuvõlad	3	285	0

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele		944	323
Muud viitvõlad	6,9	400000	406200
Kokku		400944	406523
Lühiajalised kohustused kokku		575171	595465

Omakapital

Aksiakapital nimiväärtuses		500000	500000
Kohustuslik reservkapital		10634	10178
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		60316	51654
Aruandeaasta kasum		-19498	9118
Omakapital kokku	7	551452	570950
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1126623	1166415

KASUMIARUANNE

Kroonides

	Lisa	2004	2003
Müügitulu	1,8	26 000	55 400
Müüdnud teenuste kulu		9 059	35 606
Brutokasum (-kahjum)		16 941	19 794
Üldhalduskulud		38 455	10 736
Muud äritulud		2 000	6
Muud äriksulud		1	0
Äriksaum (-kahjum)		- 19 513	9 064
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		15	54
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		- 19 498	9 118
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-19 498	9 118

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kroonides	Lisa 1	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-19 513	9 064
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	28 037	24 296
Kasum põhivara müügist		- 2 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 462	624
Varude muutus	2	5 796	-10 064
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 5 294	386 035
Kokku rahavood äritegevusest		8 488	409 955
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara ost	4	0	- 400 000
Materiaalse põhivara müük		2 000	0
Laekunud intressid		54	60
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 054	-399 940
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laenude tagasimaksed		- 15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 15 000	0
RAHAVOOD KOKKU		- 4 458	10 015
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		12 360	2 345
Raha ja ekvivalentide muutus		- 4 458	10 015
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		7 902	12 360

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.02	500000	10178	51654	561832
Aruandeperioodi puhaskasum			9118	
Saldo 31.12.03	500000	10178	60772	570950
Reservkapitali suurendamine		456	-456	0
Aruandeperioodi kahjum			-19498	-19498
Saldo 31.12.04	500000	10634	40818	551452

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr.7.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Megainvesti 2004. 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, nõudmise ni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

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 30 000 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, määrares 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
Masinaid ja seadmed	20 %	5 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 kasulikke 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 müügitulu 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004.a. ja aruande koostamise kuupäeva **17.06.2005.a.** 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. Varud

Varude grupp	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	4 268	10064
Kokku	4 268	10064

Aruandeperioodil ei ole toimunud tooraine ja materjali allahindlust ning kulusse kandmist kasutuskõlbmatuse tõttu.

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad	31.12.2004	31.12.2003
Sotsiaalmaks	277	0
Töötuskindlustusmakse	8	0
Kokku	285	0
Maksude ettemaksed		
Käibemaksu	1482	2955
Töötuskindlustusmakse	0	8
Kogumispensioni makse	14	0
Kokku	1496	2963

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumise aruanne

	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	11729	893815	74972	550087	1530603
Müük majandusaastal			4202		4202
Soetusmaksumus 31.12.2004	11729	893815	70770	550087	1526401
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	0	-187700	-74972	-127554	-390226
Majandusaasta kulum	0	-17876	0	-10161	-28037
Müük			4202		4202
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-205576	-70770	-137715	-414061
Jääkmaksumus 31.12.2003	11729	706115	0	422533	1140377
Jääkmaksumus 31.12.2004	11729	688239	0	412372	1112340

Väheväärtuslikud põhivara objektid mille maksumus on alla 30000 krooni kantakse kulusse. 2004.a. ei soetatud alla 30 000 kr. väärtusega põhivara objekte.

Lisa 5. Kohustused

Tagatiseta võlakohustuste summa mis kuulub 2005.a. tasumisele on 173942.00 krooni.

Lisa 6. Muud viitvõlad

Viitvõlad on aruandeperioodil tekkepõhiselt arvestatud võlad, mis tasutakse 2005.a.

Muud viitvõlad sisaldavad:

1. võlg töövõtjatele väljavõtmata puhkuse eest 944.00
2. võlg omanikele 400000.00 krooni põhivara eest.

Lisa 7. Aktsiakapital

2004.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 8. Müügitulu

	2004	2003
a) geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	26000	55400
b) tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	26000	45500
Kaupade müük	0	9900
Kokku	26000	55400

Lisa 9. 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	Selgitus	Summa
Kohustused			
Ülle Green	Omanik	Põhivara soetus	200000
Agu Kivilo	Omanik	Põhivara soetus	200000
Kokku kohustused			400000

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 40818 *krooni*. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9796 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 31022 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004.

***JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD AS MEGAINVESTI 2004
MAJANDUSAASTA ARUANDELE*****Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004 majandusaasta aruandele**

AS Megainvesti juhataja on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Agu Kivilo juhataja 28.juuni 2005

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 30.juuni 2005

Tõnis Kiisküla nõukogu liige 30. juuni 2005

Ants Green nõukogu liige 30. juuni 2005

Audiitori järeldusotsus**Audiitori järeldusotsus****AS MEGAINVEST aktsionäridele**

Olen kontrollinud AS MEGAINVEST 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus.

Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Seisuga 31.12.2003.a. koostatud bilansis on materiaalse põhivara summa 1 526 401 krooni ja varude summa 4 268 krooni. Kuna minul ei olnud võimalik osaleda inventuuril seisuga 31.12.2004.a., sest inventuur sooritati enne minu valimist ettevõtte audiitoriks. Varude arvestuse korralduse tõttu ei saanud ma kasutada ka alternatiivseid auditi protseduure kogumaks piisavaid tõendusmaterjale laovarude saldode tõepärasuse kohta seisuga 31.12.2004.a. Seetõttu ei ole minul võimalik avaldada arvamust ja ma ei avalda arvamust ülaltoodud bilansis näidatud varade maksumuse kohta.

Välja arvatud eelmises lõigus toodud asjaolu mõju raamatupidamise aastaaruandele, olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.aasta finantstulemuseks 19 498 krooni kahjumit ja bilansimahuks 1 126 623 krooni seisuga 31.12.2004.a., on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning kajastab olulises osas, vastavalt minu poolt läbiviidud auditile, õigesti ja õiglaselt

AS MEGAINVEST vara, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid seisuga 31.detsember.2004.a.

Tallinn, 30.juunil 2005.a.

Hilja Riisimäe
EV vannutatud audiitor
kutsetunnistus 181 (07.12.1992)

Agu Kivilo
Juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003.a. lõpus	60 316
2004.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 19 498
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	0
Dividendidena jaotamiseks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	40 818

Agu Kivilo
Juhataja

Agu Kivilo
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

AKTSIASELTS MEGAINVEST (registrikood: 10188654) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Agu Kivilo (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005