

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Megafort

registrikood: 10524939

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 7337030, +372 5112230

faks: +372 7337033

e-posti aadress: megafort@megafort.ee

veebilehe aadress: www.goldtime.ee, www.megafort.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Tulumaks	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Megafort OÜ on asutatud 1999.aastal Eesti kapitalil. Osaühingu Megafort põhitegevuseks on kellade ja ehete jae- ja hulgimüük.

Müük ja majanduslik tegevus

Realiseerimise netokäive suurenes võrreldes 2014. aastaga 1 498 612 €. Ettevõtte majandusaasta kasumiks kujunes 1 382 469€.

Tasuvusnäitajad	2015	2014	
Puhaskasumimarginaal	13,96 %	9,61 %	(puhaskasum / müügitulu)
Omakapitali tulutase	22,20 %	16,11 %	(puhaskasum / omakapital)

Investeeringud

2015.a. oli Megafort OÜ põhitegevuseks olemasolevate kaupluste tegevuse analüüs. Avati kaks uut kauplust. Viimsi Keskusesse avati Goldtime kauplus ning Tartu Kaubamajas Stendersi kaubamärgi all looduskosmeetika kauplus. Lisaks renoveeriti kahte kauplust (Goldtime Rocca al Mare ja Goldtime Tartu Kaubamaja).

2014.a. asutas ettevõtte tütarettevõtte Läti Vabariiki.

Organisatsioon ja personal

2015. aastal lõpus oli töötajate arv 117.

Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 21 730 €.

2016. aasta eesmärgid

Jätkata tööd olemasolevate kaupluste opereerimisega ning tugevdada turupositsiooni. Samuti on eesmärk suurendada Megafort OÜ ja Megafort Latvia SIA müügitulu ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	811 993	756 045	
Nõuded ja ettemaksed	292 213	312 262	3
Varud	6 612 837	5 753 822	5
Kokku käibevara	7 717 043	6 822 129	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	61 250	64 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	616 270	701 597	7
Materiaalne põhivara	600 772	731 447	8
Immateriaalne põhivara	17 554	1 877	9
Kokku põhivara	1 295 846	1 499 171	
Kokku varad	9 012 889	8 321 300	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	638 303	1 576 816	10
Võlad ja ettemaksed	1 683 468	1 571 686	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 321 771	3 148 502	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	490 340	154 489	10
Kokku pikaajalised kohustused	490 340	154 489	
Kokku kohustused	2 812 111	3 302 991	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	16
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 794 406	4 186 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382 469	808 373	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 200 778	5 018 309	
Kokku omakapital	6 200 778	5 018 309	
Kokku kohustused ja omakapital	9 012 889	8 321 300	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	9 906 325	8 407 713	18
Muud äritulud	23 856	27 359	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 792 786	-3 985 775	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 698 547	-1 879 148	20
Tööjõukulud	-1 514 962	-1 316 909	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-378 667	-314 704	7,8
Muud ärikulud	-57 143	-30 735	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 488 076	907 801	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24 900	-4 861	23
Intressikulud	-31 620	-26 731	24
Muud finantstulud ja -kulud	913	-1 380	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 432 469	874 829	
Tulumaks	-50 000	-66 456	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382 469	808 373	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 382 469	808 373	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 488 076	907 801	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	378 667	314 704	7,8
Muud korrigeerimised	3 000	-64 250	
Kokku korrigeerimised	381 667	250 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 049	-103 567	3
Varude muutus	-859 015	-1 906 330	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	128 239	589 073	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 153 016	-262 569	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-178 342	-527 218	8,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-370 759	-168 101	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	345 846	163 094	2
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0	4,27
Laekunud intressid	13	426	4,23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-197 242	-531 799	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 500 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-571 091	-504 821	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 572	-41 594	11
Makstud intressid	-31 620	-28 111	24,25
Makstud dividendid	-200 000	-250 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-66 456	15,26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 739	609 018	
Kokku rahavood	55 035	-185 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	756 045	941 395	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 035	-185 350	
Valuutakursside muutuste mõju	913	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	811 993	756 045	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	21 730	2 173	4 436 033	4 459 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			808 373	808 373
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2014	21 730	2 173	4 994 406	5 018 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 382 469	1 382 469
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	21 730	2 173	6 176 875	6 200 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megafort (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Megafort (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Megafort Latvia SIA (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringu mida on võimalik konverteerida teada-oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on lühiajalised finantsinvesteeringud, mis kuuluvad ettevõtte käibevara hulka, kui need on soetatud edasimüügi eesmärgil ja realiseerimiseks ühe aasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstava tasu õiglane väärtus. Bilansipäeval toimub ümberhindlus turuväärtusele. Väärtusemuutust kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna või finantskuluna. Pikaajalised finantsinvesteeringud on pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja neid kajastatakse bilansis põhivarana.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (so notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt. Kuna tegemist on hoonetega, siis kinnisvarainvesteeringu kulumi normiks on 12-15 aastat. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglane väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Usaldusväärsus - Kuna kinnisvaraobjekt asub kohas, kus aktiivne turg puudub, siis on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keerulisem. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejatele ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtte on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtte on kaks omanikku, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud põhivara piirmäära, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem.

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-15 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamis arvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumäär on alates 01.01.2015 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Megafort OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2013	280	280	
Soetamine	168 101	168 101	
Müük müügihinnas või lunastamine	-163 094	-163 094	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 287	-5 287	23
31.12.2014	0	0	
Soetamine	370 759	370 759	
Müük müügihinnas või lunastamine	-345 846	-345 846	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 913	-24 913	23
31.12.2015	0	0	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	133 853	133 853		
Ostjatelt laekumata arved	133 853	133 853		
Muud nõuded	84 250	23 000	61 250	4
Laenunõuded	20 000	20 000		
Viitlaekumised	64 250	3 000	61 250	
Ettemaksed	29 751	29 751		
Tulevaste perioodide kulud	825	825		
Muud makstud ettemaksed	28 926	28 926		
Rendipindade tagatisrahad ja ettemaksed	105 609	105 609		
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 463	292 213	61 250	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	167 577	167 577		
Ostjatelt laekumata arved	167 577	167 577		
Muud nõuded	93 250	29 000	64 250	
Laenunõuded	26 000	26 000		
Viitlaekumised	67 250	3 000	64 250	4
Ettemaksed	61 359	61 359		
Tulevaste perioodide kulud	56 238	56 238		
Muud makstud ettemaksed	5 121	5 121		
Rendipindade tagatisrahad ja ettemaksed	54 326	54 326		
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 512	312 262	64 250	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	20 000	20 000					
Laenunõuded	20 000	20 000		2%	€	2016	27
Viitlaekumised	64 250	3 000	61 250			2037	
Kokku muud nõuded	84 250	23 000	61 250				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	26 000	26 000					
Laenunõuded	26 000	26 000		2%	€	2015	25
Viitlaekumised	67 250	3 000	64 250			2037	
Kokku muud nõuded	93 250	29 000	64 250				

Seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2015 on muu viitlaekumisena arvel lühi- ja pikaajaline nõue kauba puudujäägi eest. Nõue on ettevõtte kasuks välja mõistetud aastal 2014

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	6 612 837	5 753 822
Müügiks ostetud kaubad	6 612 837	5 753 822
Kokku varud	6 612 837	5 753 822
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	22 722	33 507

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Vastutaval hoiul olevat kaupa oli 31.12.2015 seisuga 801 866€ (31.12.2014 oli 627 422€).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40103794392	Megafort Latvia SIA	Läti	kellade ja ehete jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Megafort Latvia SIA	2 800	2 800
Kokku	2 800	2 800

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Megafort Latvia SIA	100	26.05.2014	2 800

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 066 593	1 066 593
Akumuleeritud kulum	-279 325	-279 325
Jääkmaksumus	787 268	787 268
Amortisatsioonikulu	-85 671	-85 671
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 066 593	1 066 593
Akumuleeritud kulum	-364 996	-364 996
Jääkmaksumus	701 597	701 597
Amortisatsioonikulu	-85 327	-85 327
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 066 593	1 066 593
Akumuleeritud kulum	-450 323	-450 323
Jääkmaksumus	616 270	616 270

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 873	4 217

Ettevõtte on kolm kinnisvarainvesteeringu objekti:

- Korteriomand Tallinnas Rotermanni 5
- Maja Tartus Kapteni 2
- Kinnistu Otepääl Perajärvel.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	173 743	155 016	18 031	93 562	266 609	724 219	12 097	12 097	1 176 668
Akumuleeritud kulum	-106 687	-126 379	-6 597	-73 304	-206 280	-543 198			-856 165
Jääkmaksumus	67 056	28 637	11 434	20 258	60 329	181 021	12 097	12 097	320 503
Ostud ja parendused		112 760	12 840	11 127	136 727	503 251			639 978
Amortisatsioonikulu	-13 900	-36 027	-2 224	-8 881	-47 132	-168 001			-229 033
Ümberklassifitseerimised						12 097	-12 097	-12 097	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						12 097	-12 097	-12 097	0
Muud ümberklassifitseerimised									0
Muud muutused		24 689	-10 173	-7 332	7 184	-7 185			-1
31.12.2014									
Soetusmaksumus	173 743	281 091	19 970	56 955	358 016	1 024 035	0	0	1 555 794
Akumuleeritud kulum	-120 587	-151 032	-8 093	-41 783	-200 908	-502 852			-824 347
Jääkmaksumus	53 156	130 059	11 877	15 172	157 108	521 183	0	0	731 447
Ostud ja parendused				4 291	4 291	158 374			162 665
Amortisatsioonikulu	-12 176	-35 981	-4 669	-9 902	-50 552	-230 612			-293 340
31.12.2015									
Soetusmaksumus	173 743	281 091	17 309	61 246	359 646	1 145 011			1 678 400
Akumuleeritud kulum	-132 763	-187 013	-10 101	-51 685	-248 799	-696 066			-1 077 628
Jääkmaksumus	40 980	94 078	7 208	9 561	110 847	448 945			600 772

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 877	1 877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 877	1 877
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 877	1 877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 877	1 877
Ostud ja parendused	15 677	15 677
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 554	17 554
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	17 554	17 554

2013. aastal tegi ettevõtte investeeringu müügiprogrammi täiustamiseks. Algselt 2014. aastal lõpetada plaanitud projekt realiseerub 2016. aasta jooksul.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	83 280	41 070	42 210		2,53	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	973 617	580 511	393 106		1,8	€	2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 056 897	621 581	435 316					
Kapitalirendikohustused kokku	71 746	16 722	55 024					11
Laenukohustused kokku	1 128 643	638 303	490 340					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised pangalaenud	1 373 233	1 373 233			2,08	€	2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 373 233	1 373 233						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	123 251	39 971	83 280		2,53	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	80 340	80 340	0		1,98	€	2015	
Pikaajalised pangalaenud	51 164	51 164	0		2,13	€	2015	
Pikaajalised laenud kokku	254 755	171 475	83 280					
Kapitalirendikohustused kokku	103 317	32 108	71 209					11
Laenukohustused kokku	1 731 305	1 576 816	154 489					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	754 753	754 753
Muud varad	5 849 139	5 753 822
Kokku	6 603 892	6 508 575

Ettevõtte on olemas arvelduskrediidi limiit summas 500 000 eurot, mida 31.12.2015.a. seisuga ei kasutatud. Arvelduskrediidi intressimäär on 5 % aastas.

AS Swedbank kasuks on seatud kommertspant summas 1 029 338 eurot. AS Swedbank kasuks on seatud hüpoteegid korteri omanditele aadressil Vanemuise 64 Tartu, Rotermanni 5 Tallinn ja kinnistule asukohaga Kapteni 2 Tartu.

Swedbank AS on andnud garantiisid summas 187 000€.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	4 465	4 465	0	2,29	€	2016
Transpordivahend	17 179	2 829	14 350	2,36	€	2019
Transpordivahend	50 102	9 428	40 674	2,45	€	2019
Kapitalirendikohustused kokku	71 746	16 722	55 024			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	15 286	15 286	0	3,25	€	2015
Transpordivahend	3 039	3 039	0	4,21	€	2015
Transpordivahend	7 048	2 583	4 465	2,29	€	2016
Transpordivahend	18 660	2 018	16 642	2,36	€	2019
Transpordivahend	59 284	9 182	50 102	2,45	€	2019
Kapitalirendikohustused kokku	103 317	32 108	71 209			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	94 078	110 921
Kokku	94 078	110 921

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	32 064	24 047
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	32 064	24 047
1-5 aasta jooksul	160 320	120 235

Kasutusrendi tingimustel renditi kaupluste müügipindasid 28 kaupluses (2014 25 kaupluses) ja anti allrendile kaupluste müügipindasid 8 kaupluses (2014 7 kaupluses).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	901 830	743 861
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	901 830	743 861
1-5 aasta jooksul	4 509 150	3 719 305

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 102 005	1 102 005	
Võlad töövõtjatele	157 339	157 339	14
Maksuvõlad	366 731	366 731	15
Muud võlad	57 393	57 393	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 683 468	1 683 468	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	990 750	990 750	
Võlad töövõtjatele	163 777	163 777	14
Maksuvõlad	373 571	373 571	15
Muud võlad	43 588	43 588	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 571 686	1 571 686	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	90 465	83 739
Puhkusetasude kohustus	63 119	75 076
Muud võlad töötajatele	3 755	4 962
Kokku võlad töövõtjatele	157 339	163 777

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	50 000	66 456
Käibemaks	203 918	206 433
Üksikisiku tulumaks	32 629	29 872
Erisoodustuse tulumaks	1 334	131
Sotsiaalmaks	69 012	61 223
Kohustuslik kogumispension	4 021	3 019
Töötuskindlustusmaksed	5 817	6 437
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366 731	373 571

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 941 500	3 995 525
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 235 375	998 881
Kokku tingimuslikud kohustused	6 176 875	4 994 406

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 17 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital üldsummas 21 730 € jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 10 865 €.
Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 12 782 € ja maksimumkapital 51 129 €.
Aruandeperioodil maksti dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 200 000€.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 401 443	7 721 355
Läti	100 832	21 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	223 013	297 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 725 288	8 040 408
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	181 037	367 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	181 037	367 305
Kokku müügitulu	9 906 325	8 407 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	9 906 325	8 407 713
Kokku müügitulu	9 906 325	8 407 713

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 728 957	3 936 267
Transpordikulud	63 829	49 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 792 786	3 985 775

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	901 830	743 861	12
Lähetuskulud	36 977	27 699	
Koolituskulud	8 953	6 911	
Väikevahendid	17 555	48 024	
Reklaamikulu	204 465	262 136	
Remondikulu	111 249	397 208	
Pangateenused	73 950	74 765	
Muud	343 568	318 544	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 698 547	1 879 148	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 133 548	982 466
Sotsiaalmaksud	381 414	334 443
Kokku tööjõukulud	1 514 962	1 316 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	96

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-37 486	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-135	0
Liikmemaks	-730	-39
Muud	-18 792	-30 696
Kokku muud ärikulud	-57 143	-30 735

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-24 913	-5 287	2
Intressitulud	13	426	
Intressitulu hoiustelt	13	84	
Intressitulu laenudelt	0	342	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24 900	-4 861	

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-29 530	-24 568
Intressikulu kapitalirendilt	-2 090	-2 163
Kokku intressikulud	-31 620	-26 731

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	913	0
Finantslepingute tasud	0	-1 380
Kokku muud finantstulud ja -kulud	913	-1 380

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	250 000	66 456
Eesti	200 000	50 000	250 000	66 456
Kokku	200 000	50 000	250 000	66 456

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 225	45 743

2015	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		6 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 073	
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 776	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	6 595	4 380
-----------------	-------	-------

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a. nii nagu ka 2014.a. moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	798 348	737 651
Nõuded ja ettemaksed	412 353	384 552
Varud	6 533 276	5 695 174
Kokku käibevara	7 743 977	6 817 377
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800
Nõuded ja ettemaksed	137 250	120 250
Kinnisvarainvesteeringud	616 270	701 597
Materiaalne põhivara	584 892	711 331
Immateriaalne põhivara	17 554	1 877
Kokku põhivara	1 358 766	1 537 855
Kokku varad	9 102 743	8 355 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	638 303	1 576 816
Võlad ja ettemaksed	1 643 199	1 555 795
Kokku lühiajalised kohustused	2 281 502	3 132 611
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	490 340	154 490
Kokku pikaajalised kohustused	490 340	154 490
Kokku kohustused	2 771 842	3 287 101
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 844 228	4 186 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462 770	858 195
Kokku omakapital	6 330 901	5 068 131
Kokku kohustused ja omakapital	9 102 743	8 355 232

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 874 713	8 463 395
Muud äritulud	19 476	27 359
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 765 943	-4 014 197
Mitmesugused tegevuskulud	-1 651 938	-1 864 032
Tööjõukulud	-1 478 365	-1 310 644
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-374 431	-313 645
Muud ärikulud	-57 142	-30 613
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 566 370	957 623
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-22 893	-4 861
Intressikulud	-31 620	-26 731
Muud finantstulud ja -kulud	913	-1 380
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 512 770	924 651
Tulumaks	-50 000	-66 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462 770	858 195

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 566 370	957 623
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	374 431	313 645
Muud korrigeerimised	3 000	-64 250
Kokku korrigeerimised	377 431	249 395
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 793	-175 857
Varude muutus	-838 102	-1 847 682
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103 860	573 182
Kokku rahavood äritegevusest	1 177 766	-243 339
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-178 342	-506 043
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 800
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-370 759	-168 101
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	345 846	163 094
Antud laenud	-20 000	-56 000
Antud laenude tagasimaksed	6 000	0
Laekunud intressid	12	426
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 243	-569 424
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-571 091	-504 820
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 572	-41 594
Makstud intressid	-31 620	-28 111
Makstud dividendid	-200 000	-250 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-66 456
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900 739	609 019
Kokku rahavood	59 784	-203 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	737 651	941 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 784	-203 744
Valuutakursside muutuste mõju	913	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	798 348	737 651

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	21 730	2 173	4 436 033	4 459 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			858 195	858 195
Makstud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2014	21 730	2 173	5 044 228	5 068 131
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-11 957
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				5 053 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 462 770	1 462 770
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	21 730	2 173	6 306 998	6 330 901
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-58 043
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				6 270 058

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PETERSON	Juhatuse liige	28.06.2016
SÜNNE PETERSON	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Megafort osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Megafort konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitike asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Megafort konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 794 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 382 469
Kokku	6 176 875
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete jaemüük	47771	9763377	98.87%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	28130	0.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Peterson	37604030239	Eesti	10865 EUR
Sünne Peterson	47910242714	Eesti	10865 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337030
Faks	+372 7337033
Mobiiltelefon	+372 5112230
E-posti aadress	megafort@megafort.ee
Veebilehe aadress	www.goldtime.ee
Veebilehe aadress	www.megafort.ee