

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Megafort

registrikood: 10524939

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 1-81
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13614

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

Megafort OÜ on asutatud 1999.aastal Eesti kapitalil. Osaühingu Megafort põhitegevuseks on kellade ja ehete jae- ja hulgimüük (EMTAK – 46481).

Müük ja majanduslik tegevus

Realiseerimise netokaive suurenes võrreldes 2011. aastaga 1 347 411 €. Ettevõtte majandusaasta kasumiks kujunes 975 460 €.

<u>Tasuvusnäitajad</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Puhaskasumimarginaal	18.15 %	10.46%	(puhaskasum / müügitulu)
Omakapitali tulutase	27.22 %	14.22%	(puhaskasum / omakapital)

Investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivara 619 125 € eest.

Organisatsioon ja personal

2012. aastal oli keskmine töötajate arv 71. 2011. aastal oli keskmine töötajate arv 53. Aruandeaastal oli töötajate töötasu 507 558 €. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 21 730 €.

2013. aasta eesmärgid

Jätkata tööd ettevõtte arendamisel ning tugevdada turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	674 189	435 100	
Finantsinvesteeringud	230 370	132 085	2
Nõuded ja ettemaksed	359 249	129 123	3
Varud	3 151 208	2 563 368	5
Kokku käibevara	4 415 016	3 259 676	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	166 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	855 477	381 605	7
Materiaalne põhivara	265 950	266 129	8
Kokku põhivara	1 121 427	813 734	
Kokku varad	5 536 443	4 073 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	386 636	252 302	9
Võlad ja ettemaksed	901 215	721 557	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 287 851	973 859	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	664 960	491 379	9
Kokku pikaajalised kohustused	664 960	491 379	
Kokku kohustused	1 952 811	1 465 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	15
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 584 269	2 213 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 460	370 861	
Kokku omakapital	3 583 632	2 608 172	
Kokku kohustused ja omakapital	5 536 443	4 073 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 374 074	3 546 873	17
Muud äritulud	7 166	7 706	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 624 388	-1 612 190	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 003 584	-762 568	19
Tööjõukulud	-666 613	-506 674	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 119	-160 971	7,8
Muud ärikulud	-8 528	-30 308	21
Ärikasum (kahjum)	921 008	481 868	
Finantstulud ja -kulud	54 452	-97 416	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	975 460	384 452	
Tulumaks	0	-13 591	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 460	370 861	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	921 008	481 868	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 119	160 971	7,8
Muud korrigeerimised	-1	-679	
Kokku korrigeerimised	157 118	160 292	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 849	-29 900	3
Varude muutus	-587 840	-480 770	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	193 249	249 251	12
Kokku rahavood äritegevusest	667 686	380 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 730	-93 518	8,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-520 000	-114 000	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-460 156	-379 044	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	431 011	159 757	2
Antud laenud	-177 000	-177 900	4
Antud laenude tagasimaksed	130 900	15 154	4
Laekunud intressid	155	332	4,22
Laekunud dividendid	8 796	257	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-683 024	-588 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	691 660	754 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-379 456	-378 671	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-669	-660	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 701	-16 955	10
Makstud intressid	-24 830	-22 540	22
Makstud dividendid	0	-51 129	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 591	0	14,23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	255 413	284 045	
Kokku rahavood	240 075	75 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	435 100	360 349	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	240 075	75 824	
Valuutakursside muutuste mõju	-986	-1 073	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	674 189	435 100	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	21 730	2 173	2 264 537	2 288 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			370 861	370 861
Makstud dividendid			-51 129	-51 129
31.12.2011	21 730	2 173	2 584 269	2 608 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			975 460	975 460
31.12.2012	21 730	2 173	3 559 729	3 583 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megafort 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. 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 12,5 aastat. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 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 materiaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivara 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".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12,5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Infotehnoloogiaseadmed	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	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

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele
Megafort OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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

Ettevõtte kulud on vastavuses tuludega, s.t. kuludesse kantakse ainult müügiga seotus kulutused.

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 kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	0		
Soetamine	379 044	379 044	
Müük müügihinnas või lunastamine	-159 757	-159 757	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-87 459	-87 459	22
Muud	257	257	22
31.12.2011	132 085	132 085	
Soetamine	460 156	460 156	
Müük müügihinnas või lunastamine	-431 011	-431 011	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 344	60 344	22
Muud	8 796	8 796	22
31.12.2012	230 370	230 370	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	83 879	83 879			
Ostjatelt laekumata arved	83 879	83 879			
Muud nõuded	228 500	228 500			4
Laenunõuded	213 000	213 000			
Intressinõuded	15 104	15 104			
Viitlaekumised	396	396			
Ettemaksed	46 870	46 870			
Muud makstud ettemaksed	46 870	46 870			
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 249	359 249			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	74 160	74 160			
Ostjatelt laekumata arved	74 160	74 160			
Muud nõuded	179 993	13 993	166 000		4
Laenunõuded	166 900	900	166 000		
Intressinõuded	12 927	12 927			
Viitlaekumised	166	166			
Ettemaksed	40 970	40 970			
Muud makstud ettemaksed	40 970	40 970			
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 123	129 123	166 000		

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad rendipindade tagatisrahasid summas 37 928€ (2011.aastal 37 928€), tulevaste perioodide infokulusid ning kindlustuskulusid.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	213 000	213 000					
Laenunõuded	213 000	213 000			5	€	2013
Intressinõuded	15 104	15 104					
Intressinõuded	15 104	15 104					
Viitlaekumised	396	396					
Muud lühiajalised nõuded	396	396					
Kokku muud nõuded	228 500	228 500					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	166 900	900	166 000				
Laenunõue	166 000		166 000		5	€	2013
Laenunõue	900	900			3,48	€	2012
Intressinõuded	12 927	12 927					
Intressinõuded	12 927	12 927					
Viitlaekumised	166	166					
Muud lühiajalised nõuded	166	166					
Kokku muud nõuded	179 993	13 993	166 000				

Ettevõtte andis laenu juhatuse liikmega seotud ettevõttele aruandeperioodil summas 47000€ (2011. aastal 166000€).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 147 374	2 556 455
Müügiks ostetud kaubad	3 147 374	2 556 455
Ettemaksed varude eest	3 834	6 913
Ettemaksed varude eest	3 834	6 913
Kokku varud	3 151 208	2 563 368

Aastalõpu varude inventuuri käigus kanti kuludesse 10 042 € väärtuses realiseerimiskõlbatuid kaupu (2011: 12 732 €). Bilansipäeva seisuga arvelolev kaup on juhatuse hinnangul likviidne.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

2005. aastal asutati 100%-line tütarettevõtte SIA Megatime Läti Vabariigis.

31.12.2010 oli tütarettevõtte omakapital -45 878 €.

Aruandeperioodil ettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Konsolideeritud aruannet ei koostata kuna tütarettevõttes majandustegevust ei toimu. (Raamatupidamise seadus §29 lg1p4)

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	114 000	114 000
Amortisatsioonikulu	-41 873	-41 873
Ümberklassifitseerimised	309 478	309 478
31.12.2011		
Soetusmaksumus	529 426	529 426
Akumuleeritud kulum	-147 821	-147 821
Jääkmaksumus	381 605	381 605
Ostud ja parendused	520 000	520 000
Amortisatsioonikulu	-46 128	-46 128
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 049 426	1 049 426
Akumuleeritud kulum	-193 949	-193 949
Jääkmaksumus	855 477	855 477

2012. aastal soetati korteriomand Rotermanni 5, Tallinn

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	173 743	101 017	5 222	93 562	199 801	407 862			781 406
Akumuleeritud kulum	-64 989	-60 426	-1 261	-61 224	-122 911	-313 797			-501 697
Jääkmaksumus	108 754	40 591	3 961	32 338	76 890	94 065			279 709
Ostud ja parendused		12 000			12 000	93 518			105 518
Amortisatsioonikulu	-13 899	-24 467	-1 474	-4 803	-30 744	-74 455			-119 098
31.12.2011									
Soetusmaksumus	173 743	113 017	5 222	93 562	211 801	501 381			886 925
Akumuleeritud kulum	-78 888	-84 893	-2 735	-66 027	-153 655	-388 253			-620 796
Jääkmaksumus	94 855	28 124	2 487	27 535	58 146	113 128			266 129
Ostud ja parendused		14 083			14 083	85 041	11 688	11 688	110 812
Amortisatsioonikulu	-13 900	-22 558	-1 473	-3 948	-27 979	-69 112			-110 991
31.12.2012									
Soetusmaksumus	173 743	127 100	5 222	93 562	225 884	586 422	11 688	11 688	997 737
Akumuleeritud kulum	-92 788	-107 451	-4 208	-69 975	-181 634	-457 365			-731 787
Jääkmaksumus	80 955	19 649	1 014	23 587	44 250	129 057	11 688	11 688	265 950

Aastalõpu põhivara inventuuri käigus kanti kuludesse 34 742 € väärtuses amortiseerunud põhivara (2011. aastal 88 347 €).
2012. aastal soetas ettevõtte masinaid ja seadmeid ning renoveeris kaupluseid.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	429	429			15	€		
Lühiajalised laenud kokku	429	429						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	200 000	37 851	162 149		2,69	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	449 793	181 435	268 358		2,09	€	2015	
Pikaajalised pangalaenud	349 938	147 637	202 301		2,29	€	2015	
Pikaajalised laenud kokku	999 731	366 923	632 808					
Kapitalirendikohustused kokku	51 436	19 284	32 152					10
Laenukohustused kokku	1 051 596	386 636	664 960					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	1 098	1 098			15	€		
Lühiajalised laenud kokku	1 098	1 098						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	36 405	36 405			2,290	€	2015	
Pikaajalised pangalaenud	26 303	26 303			2,684	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	624 821	175 027	449 794		2,121	€	2015	
Pikaajalised laenud kokku	687 529	237 735	449 794					
Kapitalirendikohustused kokku	55 054	13 469	41 585					10
Laenukohustused kokku	743 681	252 302	491 379					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	936 432	476 460
Kokku	936 432	476 460

Ettevõtte on sõlminud juhatuse liikmega arvelduslaenu lepingu, tagasimakse tähtajaga 31.12.2012. Bilansipäeva seisuga arvelduskrediidi jääki ei olnud.

Ettevõtte on olemas arvelduskrediidi limiit summas 127 823 eurot, mida 31.12.2012 seisuga ei kasutatud. Arvelduskrediidi intressimäär on 5 % aastas ja tagatiseks on seatud kommertsant summas 1 029 338 eurot.

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

Swedbank AS on andnud garantiisd summas 247 582€

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	11 499	11 499			6,5	€	2015
Transpordivahend	24 706	4 839	19 867		3,25	€	2015
Transpordivahend	5 380	1 202	4 178		4,21	€	2015
Transpordivahend	9 851	1 744	8 107		2,29	€	2014
Kapitalirendikohustused kokku	51 436	19 284	32 152				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	19 135	7 636	11 499		6,5	€	2015
Transpordivahend	29 378	4 672	24 706		3,25	€	2015
Transpordivahend	6 541	1 161	5 380		4,21	€	2015
Kapitalirendikohustused kokku	55 054	13 469	41 585				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	19 649	28 124
Kokku	19 649	28 124

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	5 902	18 275

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	499 175	405 857

Kasutusrendi tingimustel renditi ja anti allrendile kaupluste müügipindasid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	625 412	625 412			
Võlad töövõtjatele	79 747	79 747			13
Maksuvõlad	181 185	181 185			14
Muud võlad	8 856	8 856			
Saadud ettemaksed	6 015	6 015			
Kokku võlad ja ettemaksed	901 215	901 215			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	477 621	477 621			
Võlad töövõtjatele	66 388	66 388			13
Maksuvõlad	167 141	167 141			14
Muud võlad	8 704	8 704			
Saadud ettemaksed	1 703	1 703			
Kokku võlad ja ettemaksed	721 557	721 557			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	44 409	35 120
Puhkusetasude kohustus	34 647	29 585
Muud võlad töövõtjatele	691	1 683
Kokku võlad töövõtjatele	79 747	66 388

Muud võlad töövõtjatele sisaldab võlgnevusi aruandvatele isikutele.

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 591
Käibemaks	129 181	108 643
Üksikisiku tulumaks	14 820	11 423
Erisoodustuse tulumaks	239	
Sotsiaalmaks	31 825	25 212
Kohustuslik kogumispension	1 784	1 219
Töötuskindlustusmaksed	3 336	3 222
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 831
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181 185	167 141

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital üldsummas 340 000 EEK jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 170 000 EEK. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 200 000 EEK ja maksimumkapital 800 000 EEK.		

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 812 186	2 041 572
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	747 543	542 697
Kokku tingimuslikud kohustused	3 559 729	2 584 269

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 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 696 231	3 431 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	491 183	115 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 187 414	3 546 873
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	186 660	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	186 660	0
Kokku müügitulu	5 374 074	3 546 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	5 363 372	3 492 092
Teenuste müük	10 702	54 781
Kokku müügitulu	5 374 074	3 546 873

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 598 281	1 594 627
Transpordikulud	26 107	17 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 624 388	1 612 190

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	499 175	405 857
Väikevahendid	47 237	47 381
Muud	457 172	309 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 003 584	762 568

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	507 558	384 408
Sotsiaalmaksud	159 055	122 266
Kokku tööjõukulud	666 613	506 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	53

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3 377
Liikmemaks	266	160
Muud	8 262	26 771
Kokku muud ärikulud	8 528	30 308

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	77 936	-86 946
Intressitulud	2 332	13 143
Intressitulu hoiustelt	105	185
Intressitulu laenudelt	2 225	12 948
Muud intressitulud	2	10
Intressikulud	-23 323	-19 826
Intressikulu laenudelt	-21 206	-16 872
Intressikulu kapitalirendilt	-2 117	-2 954
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-986	-1 073
Muud finantstulud ja -kulud	-1 507	-2 714
Kokku finantstulud ja -kulud	54 452	-97 416

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	51 129	13 591
Eesti	0	0	51 129	13 591
Kokku	0	0	51 129	13 591

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 000	166 000

2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000

2011	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 848	3 848

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt avati 2013. aastal kaks kauplust ja suleti üks kauplus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2013

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SÜNNE PETERSON	Juhatuse liige	19.12.2013
INDREK PETERSON	Juhatuse liige	19.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Megafort osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Megafort raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 osaühing Megafort finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T.Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

19.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	19.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 584 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	975 460
Kokku	3 559 729
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete hulgimüük	46481	5374074	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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