

316062

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUJ

07-07-2008

Carl Kõrre

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

OÜ Megafort

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007. a

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007. a

Registrikood: 10524939

Aadress: Kalevipoja põik 1-81
13614, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 7 337 030

Faks: +372 7 337 033

E-mail: megafort@megafort.ee

Interneti kodulehekülg: www.goldtime.ee

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	6
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Lühiaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Tütarettevõtte	14
Lisa 7 Laenukohustused.....	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Omakapital	15
Lisa 10 Kapitali-ja kasutusrendid.....	16
Lisa 11 Müügitulu.....	16
Lisa 12 Müüdnud kaupade kulu.....	16
Lisa 13 Muud tegevuskulud.....	17
Lisa 14 Ärikulud ja muud äritulud	17
Lisa 15 Finantskulud ja tulud.....	17
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 17 Lisa konsolideeritud rahavoogude aruande juurde	18
Lisa 18 Tagatised ja panditud varad.....	18
Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	18
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	19
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	21
Lisa 23 Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	22
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	23
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	24
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Megafort OÜ on asutatud 1999.aastal Eesti kapitalil. Osaühingu Megafort põhitegevuseks on kellade ja ehete jae- ja hulgimüük (EMTAK 2008 – 46481).

Müük ja majanduslik tegevus

Realiseerimise netokäive kasvas võrreldes 2006. aastaga 24,3 miljonit krooni. Käibe tõus on tingitud eelkõige kaupade müügikasvust jaeturul. Ettevõtte kasumi kasv oli 8,4 miljonit krooni võrrelduna eelmise majandusaastaga.

Tasuvusnäitajad	2007	2006
Tegevustulukus	0,34	0,33
Omakapitali tulutase	0,57	0,65

Organisatsioon ja personal

2007. aasta lõpus töötas firmas 39 inimest. Aruandeperioodil oli keskmine töötajate arv 35. Töötajate töötasu oli kokku 2 549 356 krooni. Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 340 000 krooni.

2008. aasta eesmärgid

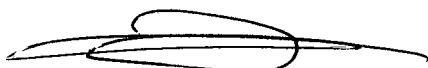
Jätkata tööd ettevõtte arendamisel, turupositsiooni tugevdamine Eesti Vabariigis.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

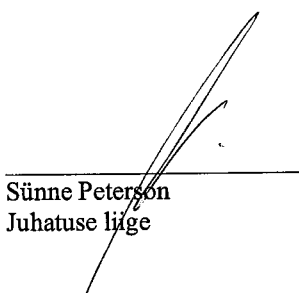
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tegavjuhtkond deklareerib oma vastutust emaettevõtte OÜ Megafort ja kontserni konsolideeritud 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.05.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.



Indrek Peterson
Juhatuses liige



Sünne Peterson
Juhatuses liige

30.mai 2008. a

KONSOLIDEERITUD BILANSS

Varad	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		4 522 736	7 049 115
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	4 502 028	0
Nõuded ja ettemaksed	3	6 759 852	5 580 029
Varud	4	23 045 517	13 302 900
Müügiototel põhivara	5	6 412 752	0
Käibevara kokku		45 242 885	25 932 044
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	7 316 031	3 236 066
Põhivara kokku		7 316 031	3 236 066
VARAD KOKKU		52 558 916	29 168 110
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7,10	3 255 820	2 591 907
Võlad ja ettemaksed	8	9 939 227	7 543 013
Lühiajalised kohustused kokku		13 195 047	10 134 920
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7,10	9 739 514	5 864 776
Pikaajalised kohustused kokku		9 739 514	5 864 776
Kohustused kokku		22 934 561	15 999 696
Omakapital	9		
Osakapital		340 000	340 000
Kohustuslik reservkapital		34 000	34 000
Realiseerimata kursivahed		-3 229	-3 044
Jaotamata kasum		12 297 458	4 271 891
Aruandeaasta kasum		16 956 126	8 525 567
Omakapital kokku		29 624 355	13 168 414
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		52 558 916	29 168 110

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	11	50 533 344	26 207 151
Muud äritulud	14	391 059	89 336
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-24 763 371	-13 455 772
Mitmesugused tegevuskulud	13	-5 674 084	-2 901 055
Tööjõu kulud		-3 397 902	-1 018 620
Palgakulud		-2 549 356	-764 157
Sotsiaalmaksud		-848 546	-254 463
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-1 601 451	-526 070
Muud ärikulud	14	-40 562	-2 643
Ärikasum		15 447 033	8 392 327
Finantstulud ja -kulud	15	1 652 378	222 850
Kasum enne maksustamist		17 099 411	8 615 177
Tulumaks	9	-143 285	-89 610
Aruandeaasta puhaskasum		16 956 126	8 525 567

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nominaal väärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realisee- rimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	340 000	34 000	-85	4 571 891	4 945 806
Dividendide väljakuulutamise	0	0	0	-300 000	-300 000
Realiseerimata kursivahed	0	0	-2 959	0	-2 959
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	8 525 567	8 525 567
Seisuga 31.12.2006	340 000	34 000	-3 044	12 797 458	13 168 414
Dividendide väljakuulutamise	0	0	0	-500 000	-500 000
Realiseerimata kursivahed	0	0	-185	0	-185
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	16 956 126	16 956 126
Seisuga 31.12.2007	340 000	34 000	-3 229	29 253 584	29 624 355

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2007	2006
Ärikasum		15 447 033	8 392 327
Korrigeerimised	17	1 312 992	506 875
Nõuete ja ettemaksete muutus	3	-3 041 880	-2 094 645
Varude muutus	4	-9 742 617	-10 415 128
Kohustuste ja ettemaksete muutus	8	2 396 214	5 703 522
Rahavood äritegevusest kokku		6 371 742	2 092 951
Põhivara soetus	5	-10 287 406	-1 341 332
Põhivara müük	5	600 847	20 000
Soetatud väärtpaberid	2	-7 148 630	-590 702
Müüdud väärtpaberid	2	3 711 539	867 101
Antud laenud		-5 371 000	-8 225 000
Antud laenude tagasimaksed		6 991 000	6 635 000
Saadud intressid	3,15	1 497 877	231 675
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-10 005 773	-2 403 258
Faktooringu muutus	7	69 796	-46 544
Saadud laenud	7	5 797 553	8 123 000
Saadud laenude tagasimaksed	7	-2 427 060	-1 231 152
Kapitalirendi tagasimaksed	7,10	-1 028 256	-392 965
Makstud intressid	15	-663 355	-296 115
Makstud dividendid	9	-500 000	-300 000
Makstud tulumaks	9	-141 026	-89 610
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		1 107 652	5 766 614
Rahavood kokku		-2 526 379	5 456 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		7 049 115	1 592 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 526 379	5 456 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		4 522 736	7 049 115

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Megafort (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Megafort ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruande koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtte aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Tütarettevõtte kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

B. Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 20) on investeering tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele finantstuluna.

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütar-ettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

tütaretevõtte tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

D. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

E. Raha ekvivalendid

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.

F. Lühiajalised finantsinvesteeringud

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.

G. Nõude ostjate vastu

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

H. 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".

I. Müügioteel põhivara

Müügioteel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügioteel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügioteel põhivara“.

J. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist 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 akumulieeritud amortisatsioon 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 kontsern 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- Ehitised 12,5 aastat
- Sõidukid 5 aastat
- Muu materiaalne põhivara 3 – 5 aastat.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern 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. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse kontserniväliste ekspertide abi. 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 kontsern 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 müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

K. 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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

L. Ettevõtte tulu maksustamineEmaettevõtte

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. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 18/82-ni peale 1. jaanuari 2011. a väljamakstud dividendidelt. 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 kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtte

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte 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.

N. Rendiarvestus

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 miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad	Kokku
31.12.2006	0	0
Ostud	7 148 630	7 148 630
Müügid	-3 711 539	-3 711 539
Kasum (kahjum) müügist	408 555	408 555
Kasum (kahjum) ümberhindlusest	656 382	656 382
31.12.2007	4 502 028	4 502 028

 Kogu
 Allkirj
 05.06.2008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu ¹	6 297 634	3 317 862
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu ¹	-13 457	0
Muud lühiajalised nõuded ²	0	2 011 908
Maksude ettemaksed ³	6 376	1 884
Ettemaksed teenuste eest ⁴	469 299	248 375
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 759 852	5 580 029

¹ Aruandeperioodil kanti kuludesse ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 13 457 krooni (2006: null krooni). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

² Muud lühiajalised nõuded koosnevad järgmistest nõuetest:

	31.12.2007	31.12.2006
Intressinõuded	0	242 057
Kindlustusnõue	0	149 470
Lühiajalised laenud	0	1 620 000
Muud lühiajalised nõuded	0	381
Muud lühiajalised nõuded kokku	0	2 011 908

³ Maksude ettemaksed koosnevad tütarettevõtte, Sia Megatime maksude ettemaksetest summas 6 376 krooni (2006: 1 884 krooni).

⁴ Ettemaksed teenuste eest kulude lõikes:

	31.12.2007	31.12.2006
Kindlustus	54 332	43 581
Info	10 260	4 285
Rent	404 707	200 509
Ettemaksed teenuste eest kokku	469 299	248 375

Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	22 921 459	13 297 694
Ettemaksed varude eest	124 058	5 206
Varud kokku	23 045 517	13 302 900

Aastalõpu varude inventuuri käigus kanti kuludesse 125 205 krooni väärtuses realiseerimiskõlbmatuid kaupu (2006: 219 733 krooni). Bilansipäeva seisuga arvelolev kaup on juhatuse hinnangul likviidne. Müügiks ostetud kaupade jäägi suurenemine on tingitud jaemüügiketi laienemisest.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja Masinad ja		Muu Ettemaksed		
	ehitised	seadmed	põhivara	põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	428 488	1 022 684	314 463	0	1 765 635
Ostud	0	1 371 209	665 128	398 799	2 435 136
Müügid	0	0	-31 365	0	-31 365
Soetusmaksumus 31.12.2006	428 488	2 393 893	948 226	398 799	4 169 406
Ostud	8 790 000	2 291 687	1 726 111	-398 799	12 408 999
Müügid	0	-745 179	0	0	-745 179
Mahakandmised	0	-35 381	0	0	-35 381
Müügiootel põhivaraks klassifitseerimine	-6 500 000	0	0	0	-6 500 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	2 718 488	3 905 020	2 674 337	0	9 297 845
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005	-112 658	-261 317	-60 896	0	-434 871
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-34 279	-269 001	-222 790	0	-526 070
Müügid	0	0	27 601	0	27 601
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006	-146 937	-530 318	-256 085	0	-933 340
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-304 727	-672 792	-623 932	0	-1 601 451
Müügid	0	430 347	0	0	430 347
Mahakandmised	0	35 382	0	0	35 382
Müügiootel põhivaraks klassifitseerimine	87 248	0	0	0	87 248
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2007	-364 416	-737 381	-880 017	0	-1 981 814
Jääkväärtus 31.12.2005	315 830	761 367	253 567	0	1 330 764
Jääkväärtus 31.12.2006	281 551	1 863 575	692 141	398 799	3 236 066
Jääkväärtus 31.12.2007	2 354 072	3 167 639	1 794 320	0	7 316 031

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2007 oli 70 428 krooni (2006: 35 382 krooni). 2007 aastal kanti täielikult amortiseerunud põhivara maha soetusmaksumuses 35 381 krooni.

Kontsern on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	679 010	679 010
Ostud	1 093 804	1 093 804
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 772 814	1 772 814
Ostud	2 121 593	2 121 593
Kapitalirendi lõppemine	-679 010	-679 010
Soetusmaksumus 31.12.2007	3 215 397	3 215 397
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005	-167 210	-167 210
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-220 737	-220 737
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006	-387 947	-387 947
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-502 168	-502 168
Kapitalirendi lõppemine	430 347	430 347
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2007	-459 768	-459 768
Jääkväärtus 31.12.2005	511 800	511 800
Jääkväärtus 31.12.2006	1 384 867	1 384 867
Jääkväärtus 31.12.2007	2 755 629	2 755 629

Lisa 6 Tütarettevõtte

2005 aastal loodi Läti Vabariiki 100 % osalusega tütarettevõtte Sia Megatime.

Tütarettevõtte omakapital:

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	44 901	44 867
Realiseerimata kursivahed	130	29
Kasum/kahjum	12 666	-17 326
Omakapital kokku	57 697	27 570

Lisa 7 Laenukohustused

31.12.2007	Lühiajaline osa	Pikajaline osa 1-3 aastat	Kokku
Pikaajalised panga laenud ¹	2 733 765	7 687 929	10 421 694
Kapitalirendi kohustus ²	349 381	2 051 585	2 400 966
Faktooringukohustus ³	172 674	0	172 674
Laenukohustus kokku	3 255 820	9 739 514	12 995 334

31.12.2006	Lühiajaline osa	Pikajaline osa 1-5 aastat	Kokku
Pikaajalised panga laenud ¹	2 042 653	5 003 522	7 046 175
Kapitalirendi kohustus ²	446 376	861 254	1 307 630
Faktooringukohustus ³	102 878	0	102 878
Laenukohustus kokku	2 591 907	5 864 776	8 456 683

1	Summa	Aruandep. maksed	Laenu võlgnevus	Kohustuse lõppemine	Intress	Alusv.
31.12.2007						
Investeeringislaen	8 000 000	2 035 321	5 013 032	20.03.2010	6,134%	EUR
Investeeringislaen	1 300 000	375 510	924 891	20.03.2010	5,877%	EUR
Investeeringislaen	4 500 000	16 229	4 483 771	12.11.2010	5,580%	EUR

1	Summa	Aruandep. maksed	Laenu võlgnevus	Kohustuse lõppemine	Intress	Alusv.
31.12.2006						
Investeeringislaen	8 000 000	955 294	7 046 175	20.03.2010	5,152%	EUR

² Lisas 10 on toodud täiendavalt informatsiooni kapitalirendi kohta.

³ OÜ Megafort on sõlminud AS Hansa Liising kaks faktooringlepingut:

Faktooringulimiit	500 000	200 000
Intressimäär	7%	15%
Maksetähtaeg	90 päeva	7 päeva
Alusvaluuta	EEK	EEK

Esimene faktooringleping on sõlmitud AS Aurumi nõuete ja teine leping eraisikute nõuete loovutamiseks AS-le Hansa Liising Eesti.

Kontsernil on arvelduskrediidi limiit summas 3 000 000 krooni. Arvelduskrediid intressimäär on 6 % aastas ja tagatiseks on seatud kommertspant summas 7 500 000 krooni. Arvelduskrediidi leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 18.06.2008.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	7 847 162	6 593 443
Võlad töövõtjatele ¹	441 849	210 564
Maksuvõlad ²	1 630 198	735 937
Saadud ettemaksed	16 622	2 794
Muud võlad	3 396	275
Võlad ja ettemaksed kokku	9 939 227	7 543 013

¹ Võlad töövõtjatele jaguneb järgmiselt:

	31.12.2007	31.12.2006
Väljamaksmata töötasu	240 654	105 528
Puhkuse reserv	200 482	105 036
Muud võlad töötajatele	713	0
Võlad töövõtjatele kokku	441 849	210 564

² Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	1 340 549	618 430
Üksikisiku tulumaks	82 856	30 973
Sotsiaalmaks	187 305	78 261
Kohustuslik kogumispension	8 410	3 270
Töötuskindlustusmaks	4 932	2 016
Erisoodustuse tulumaks	3 385	2 987
Ettevõtte tulumaks	2 712	0
Maksuintressid	49	0
Maksuvõlad kokku	1 630 198	735 937

Lisa 9 Omakapital

Osakapital üldsummas 340 000 krooni jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 170 000 krooni. 2007. aastal kuulutati välja dividende summas 500 000 krooni (2006: 300 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 141 026 krooni (2006: 89 610 krooni), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 29 253 584 krooni (2006: 12 797 458 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 6 143 253 krooni (2006: 2 815 441 krooni). Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 23 110 331 krooni (2006: 9 982 017 krooni).



ALLA KIRJUTATUD
KONTSEERI
KASUMI
ARUANNE
2007
25.06.2008

Lisa 10 Kapitali-ja kasutusrendid**Kontsern rendileandjana**

Kasutusrendi tingimustel on kontsern välja rentinud ruume, millest saadi 2007 a. renditulu 12 000 krooni (2006: 103 939 krooni).

Kontsern rentnikuna

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid ning muid materiaalseid põhivarasid (vaata ka lisa 5). Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 31. detsember järgmised kohustused:

	31.12.2007	31.12.2006
Kohustuse lühiajaline osa - makstähajaga kuni 1 aasta	349 381	446 376
Kohustuse pikaajaline osa - makstähajaga kuni 1-5 aastat	2 051 585	861 254
Kapitalirendi võlgnevus kokku	2 400 966	1 307 630
Tasumise lõpptähtaeg	2007-12.a	2007-12.a
Keskmine intressimäär	6.5%	6.5%
Aruandeperioodi maksed	1 028 256	392 965
Aruandeperioodi intressikulu	88 500	36 444
Alusvaluutad	EUR	EUR

2007 a. oli ruumide kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu 1 454 001 krooni (2006: 528 287 krooni).

Lisa 11 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	31.12.2007	%	31.12.2006	%
Eesti	45 467 380	90	22 760 539	87
Läti	3 649 936	7	1 911 163	7
Leedu	1 416 028	3	1 535 449	6
Kokku	50 533 344	100	26 207 151	100

Tegevusalad	EMTAK				
Ostukaupade müük	46481	50 485 943	100	25 963 506	99
Teenuste müük		47 401	0	243 645	1
Kokku		50 533 344	100	26 207 151	100

Lisa 12 Müüdnud kaupade kulu

Kaubad, toore, materjal ja teenused	31.12.2007	%	31.12.2006	%
Kaubad, toore, materjal	-24 353 184	98	-13 029 079	97
Teenused	-410 187	2	-426 693	3
Kokku	-24 763 371	100	-13 455 772	100

Lisa 13 Muud tegevuskulud

Mitmesugused tegevuskulud	31.12.2007	%	31.12.2006	%
Rent	-1 454 001	25	-528 287	18
Osutatud teenused	-2 289 353	40	-997 631	34
Väikevahendid	-933 455	16	-534 866	18
Kütus, remont ja hooldus	-261 167	5	-200 009	8
Muud	-736 108	14	-640 262	22
Kokku	-5 674 084	100	-2 901 055	100

Lisa 14 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud	31.12.2007	%	31.12.2006	%
Kasum valuutakursi muutustest	104 312	27	72 983	82
Kasum põhivara müügist	286 015	73	16 236	18
Muud tulud	732	0	117	0
Kokku	391 059	100	89 336	100

Muud ärikulud	31.12.2007	%	31.12.2006	%
Kohalikud maksud (reklaamimaks)	-35 288	70	0	0
Liikmemaks	-1 271	7	0	0
Muud kulud	-4 003	23	-2 643	100
Kokku	-40 562	100	-2 643	100

Lisa 15 Finantskulud ja tulud

Finantstulud ja -kulud	31.12.2007	31.12.2006
Kasum väärtpaperitest	1 064 938	48 702
Intressitulu	1 255 820	471 731
Intressid liisingult	-88 500	-36 444
Intressid arvelduskrediidilt ja laenult	-501 141	-198 008
Intressid faktooringult	-14 287	-14 126
Komisjonitasu faktooringult	-7 257	-4 637
Lepingutasud	-52 170	-42 900
Valuutakursi kahjum	-5 025	-1 468
Kokku	1 652 378	222 850

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Kontsern andis 2006 aastal laenu seotud osapooltele:

Antud laenud	31.12.2007	31.12.2006
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted ¹	0	10 000

¹ Antud laen seotud ettevõttele maksti tagasi 19.05.2007 koos intressidega.

Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei maksta.

Lisa 17 Lisa konsolideeritud rahavoogude aruande juurde

Ärikasumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

	31.12.2007	31.12.2006
Põhivara amortisatsioon	1 601 451	526 070
Realiseerimata kursivahe	-185	-2 959
Põhivara müügisumma	-286 015	-16 236
Tütarettevõtte tulumaks	-2 259	0
Ärikasumi korrigeerimised kokku	1 312 992	506 875

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

	31.12.2007	31.12.2006
Põhivara ostud ja ettemaksed	-12 408 999	-2 435 136
Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara	2 121 593	1 093 804
Põhivara soetused kokku	-10 287 406	-1 341 332

Lisa 18 Tagatised ja panditud varad

Aktsiaselts Hansapank kasuks on seatud kommertsant summas 7 500 000 krooni. Aktsiaselts Hansapank laenu- ja arvelduskrediidiga seoses on sõlmitud juhatuse liikmetega käenduslepingud. Indrek Peterson – piiratud vastutus summas 4 000 000 krooni ja Sünne Peterson - piiratud vastutus summas 4 000 000 krooni. AS Hansapank kasuks on seatud hüpoteegid korteriomandid aadressil Vanemuise 64 summas 3 200 000 krooni ja kinnistule asukohaga Kapteni 2, Tartus summas 5 900 000 krooni.

Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused

2008. a jaanuaris andis kontsern üle 2 liisinglepingut summas 1 014 992 krooni. Samuti jaanuaris vähendati pikajalise pangalaenu osa 3 000 000 krooni võrra ennetähtaegselt. 14.01.2008 sõlmiti OÜ Megafort ja AS Hansapank vahel garantiileping summas 79 296 krooni. 22.05.2008 sõlmiti täiendav garantiileping limiidiga 570 000 krooni, limiidi kasutamise lõpptähtpäevaga 13.02.2009

ALLA KINNITATUD
25.06.2008

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

Varad	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara		
Raha	4 517 258	7 044 516
Lühiajalised finantsinvesteeringud	4 502 028	0
Nõuded ja ettemaksed	6 753 476	5 577 764
Varud	23 045 517	13 302 900
Müügiototel põhivara	6 412 752	0
Käibevara kokku	45 231 031	25 925 180
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	45 107	45 107
Materiaalne põhivara	7 316 031	3 236 066
Põhivara kokku	7 361 138	3 281 173
VARAD KOKKU	52 592 169	29 206 353
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 255 820	2 591 907
Võlad ja ettemaksed	9 981 917	7 560 886
Lühiajalised kohustused kokku	13 237 737	10 152 793
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	9 739 514	5 864 776
Pikaajalised kohustused kokku	9 739 514	5 864 776
Kohustused kokku	22 977 251	16 017 569
Omakapital		
Osakapital	340 000	340 000
Kohustuslik reservkapital	34 000	34 000
Jaotamata kasum	12 314 784	4 277 307
Aruandeaasta kasum	16 926 134	8 537 477
Omakapital kokku	29 614 918	13 188 784
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	52 592 169	29 206 353

ALLA KIRJUTATA
KONTROLLI
Kui
Allkirj
05.06.2008

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2007	2006
Müügitulu	50 533 344	26 207 151
Muud äritulud	390 947	88 729
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 834 894	-13 470 176
Mitmesugused tegevuskulud	-5 641 096	-2 875 055
Tööjõu kulud	-3 391 506	-1 017 699
Palgakulud	-2 544 257	-763 461
Sotsiaalmaksud	-847 249	-254 238
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 601 451	-526 070
Muud ärikulud	-40 562	-2 643
Ärikasum	15 414 782	8 404 237
Finantstulud ja -kulud	1 652 378	222 850
Kasum enne maksustamist	17 067 160	8 627 087
Tulumaks	-141 026	-89 610
Aruandeaasta puhaskasum	16 926 134	8 537 477



ALLA KIRJUTAJA
Koop
Allkirj...
05.06.2008

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

	2007	2006
Ärikasum	15 414 782	8 404 237
Korrigeerimised	1 315 436	509 834
Nõuete ja ettemaksete muutus	-3 037 769	-2 092 380
Varude muutus	-9 742 617	-10 415 128
Kohustuste ja ettemaksete muutus	2 421 031	5 722 991
Rahavood äritegevusest kokku	6 370 863	2 129 554
Põhivara soetus	-10 287 406	-1 341 332
Põhivara müük	600 847	20 000
Soetatud väärtpaberid	-7 148 630	-590 702
Müüdud väärtpaberid	3 711 539	867 101
Tütarettevõtte soetus	0	-22 550
Antud laenud	-5 371 000	-8 225 000
Antud laenude tagasimaksed	6 991 000	6 635 000
Saadud intressid	1 497 877	231 675
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-10 005 773	-2 425 808
Faktooringu muutus	69 796	-46 544
Saadud laenud	5 797 553	8 123 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 427 060	-1 231 152
Kapitalirendi tagasimaksed	-1 028 256	-392 965
Makstud intressid	-663 355	-296 115
Makstud dividendid	-500 000	-300 000
Makstud dividendide tulumaks	-141 026	-89 610
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	1 107 652	5 766 614
Rahavood kokku	-2 527 258	5 470 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	7 044 516	1 574 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 527 258	5 470 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	4 517 258	7 044 516



05-06-2008

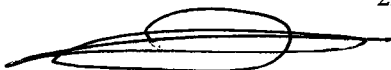
Handwritten notes and stamps at the bottom right of the page.

Lisa 23 Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nominaal väärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	340 000	34 000	4 577 307	4 951 307
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-300 000	-300 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	8 537 477	8 537 477
Seisuga 31.12.2006	340 000	34 000	12 814 784	13 188 784
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-500 000	-500 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	16 926 134	16 926 134
Seisuga 31.12.2007	340 000	34 000	29 240 918	29 614 918

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital:

	31.12.2007	31.12.2006
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	29 614 918	13 188 784
Tütarettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-45 107	-45 107
Tütarettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	57 697	27 570
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital	29 627 508	13 171 247



05.06.2008

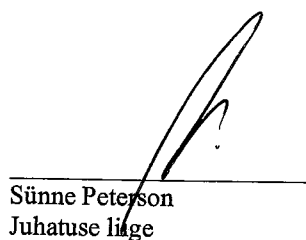
ALLA KIRJUTAMINE
Kõik
Ameerika

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Megafort 2007a. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

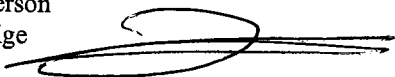


Indrek Peterson
Juhatuse liige



Sünne Peterson
Juhatuse liige

30. mail 2008. a



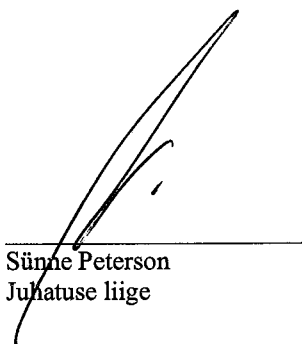
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb OÜ Megafort üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	29 253 584
Väljamakstavad dividendid	500 000
Jaotamata kasum peale dividendide väljamaksmist	28 753 584



Indrek Peterson
Juhatus liige



Sünne Peterson
Juhatus liige

30. mail 2008.a

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Osaühing Megafort osanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Järeldusotsus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat **osaühing Megafort konsolideerimisgrupi** (edaspidi „kontsern”) 31.detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumiste aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Ettevõtte juhatuse vastutus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga vastutab ematettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Audiitori kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrolli-meetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta

Osaühing Megafort 100 protsendilise osalusega tütarettevõtte SIA Megatime 2007 aasta raamatupidamise aastaaruannet ei ole auditeeritud.

Olen seisukohal, et väljaarvatud eelnevas lõigus toodud asjaolust tulenev võimalik mõju, kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus, 05. juunil 2008

Tiit Simo
Vannutatud audiitor
Audiitori tunnistus nr. 290