

30 -06- 2004

l-16

Anne MAZURENKO

KONTROLLITUD

OÜ Megacenter

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Megacenter
Äriregistri kood:	10640870
Aadress:	Pikk 41-3 Tallinn 10133
Telefon:	50 89 771
Põhitegevusala:	kinnisvara haldamine ja arendamine
Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Tegevjuht:	Diana Harusoo

Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

Dokument koosneb 15 leheküljest
OÜ Megacenter majandusaasta aruanne

Juhatusel liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Kapitalirent	12
Lisa 6. Müügitulu	13
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15



Tegevusaruanne

OÜ Megacenter põhitegevus on kinnisvara arendamine ja haldamine.

Realiseerimise netokäive 2003.a. oli 68 060 krooni ja majandusaasta lõpetati 50 489 krooni suuruse kahjumiga.

2004. a. eesmärgid:

1. üüriteenuse pakkumise jätkamine,
2. uute üüriobjektide leidmine,
3. perspektiivikate tegevusalade selekteerimine,
4. investeerimistegevus.

2003. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.



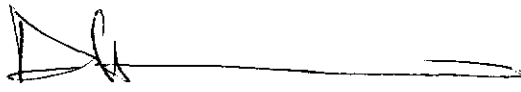
30-06-2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Megacenter finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 03.05.2004, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Megacenter on jätkuvalt tegutsev.



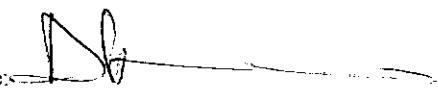
Diana Harusoo
Juhatusesimees



Bilanss

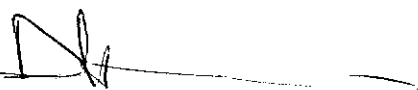
30 -06- 2004

AKTIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod	lisa 2	120 523	1 162 232
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		0	6 000 000
Kokku		0	6 000 000
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		0	180 000
Kokku		0	180 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	200
Kokku		0	200
Käibevara kokku		120 523	7 342 432
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	lisa 3	4 446 000	0
Kokku		4 446 000	0
Materiaalne põhivara	lisa 4		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 432 000	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-45 075	0
Kokku		1 386 925	0
Põhivara kokku		5 832 925	0
AKTIVA KOKKU		5 953 448	7 342 432



30 -06- 2004

PASSIVA	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Konverteeritavad võlakohustused	lisa 5	156 079	0
Kokku		156 079	0
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		236 533	0
Kokku		236 533	0
Maksuvõlad		0	28
Lühiajalised kohustused kokku		392 612	28
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Mittekonverteeritavad võlakohustused		0	2 075 000
Konverteeritavad võlakohustused		343 921	0
Kokku		343 921	2 075 000
Pikaajalised kohustused kokku		343 921	2 075 000
Kohustused kokku		736 533	2 075 028
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Kokku		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 223 404	35 952
Aruandeaasta kasum		-50 489	5 187 452
Omakapital kokku		5 216 915	5 267 404
PASSIVA KOKKU		5 953 448	7 342 432



Kasumiaruanne

30-06-2004

	Lisad	2003	2002
Äritulud			
Müügitulu	6	68 060	294 500
Muud äritulud		0	4 927 789
Kokku äritulud		68 060	5 222 289
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		58 105	34 847
Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	4	45 075	0
Kokku kulum		45 075	0
Muud ärikulud		842	67
Kokku ärikulud		104 022	34 914
Ärikasum		-35 962	5 187 375
Finantstulud			
e) muud intressi- ja finantstulud		0	77
Kokku finantstulud		0	77
Finantskulud			
c) intressikulud		14 527	0
Kokku finantskulud		14 527	0
Kasum majandustegevusest		-50 489	5 187 452
Aruandeaasta kasum		-50 489	5 187 452



Rahavoogude aruanne

	lisad	2003	2002
Arikasum		-35 962	5 187 375
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	4	45 075	0
Kasum põhivara müügist (-)		0	-4 927 789
Makstud intressid		-14 527	77
KOKKU		-5 414	259 663
<i>Korrigeerimised (suurenemine/vähene mine):</i>			
Mitmesugused nõuded (v.a. laenu ja nõuded põhivara müügist) (-/+)		0	-180 000
Maksude ettemaksed (-/+)		200	-200
Võlad hankijatele (v.a. põhivara soetamisest) (+/-)		6 533	-1 534
Maksuvõlad (+/-)		-28	-133
KOKKU		6 705	-181 867
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		1 291	77 796
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Põhivara soetamisel (v.a. kapitalirendiga) tegelikult tasutud summad (-)		-702 000	-242 896
Põhivara müügist tegelikult laekunud summad (+)		6 000 000	1 500 000
Antud pikaajalised laenud (-)	3	-4 686 000	0
Antud pikaajal. laenude tagasimaksed (+)	3	420 000	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU		1 032 000	1 257 104
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenu tagastamine (-)		-2 075 000	-175 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU		-2 075 000	-175 000
RAHAVOOD KOKKU		-1 041 709	1 159 900
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi algul			
		1 162 232	2 332
Raha ja selle ekvivalendid aruandeperioodi lõpul			
		120 523	1 162 232
Raha ja selle ekvivalentide suurenemine(+)/vähene mine(-)		-1 041 709	1 159 900

Omakapitali muutuste aruanne

	2003	2002
Osakapital		
Osakapital aasta alguses	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
Reservkapital		
Reservkapital aasta alguses	4 000	0
Reservkapitali suurendamine	0	4 000
Reservkapital aasta lõpus	4 000	4 000
Jaotamata kasum		
Jaotamata kasum aasta alguses	5 223 404	39 952
Aruandeaasta kasum	-50 489	5 187 452
Eraldis reservi	0	-4 000
Jaotamata kasum aasta lõpus	5 172 915	5 223 404
Omakapital kokku	5 216 915	5 267 404



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Megacenter 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Megacenter kasumiaruanne on koostatud RTJ 2 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooninormiks on 5% sõltuvalt põhivara eeldatavast kasutuseast.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.



Ettevõtte tulumaks

30-06-2004

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste "varade ja kohustuste maksubaas" majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksega, on ära toodud lisas 7.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

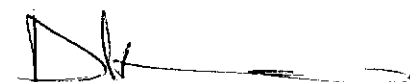
Lisa 2. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2003.a. seisuga nõudmiseni hoiused pankades summas 119 713 krooni ja raha kassas summas 810 krooni.

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Ettevõtte on väljastanud pikaajalisi laene summas 4 446 000 krooni.

Ettevõtte	Pikaajaline osa	Summa
FK Keskus MTÜ	1 860 000	1 860 000
ASM Holding AS	2 457 000	2 457 000
Hobbykarting OÜ	129 000	129 000
Kokku	4 446 000	4 446 000



Lisa 4. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	Maa ja ehitised	Kokku
Soetusmaksumus		
Aasta alguses	0	0
Soetatud põhivara	1 432 000	1 432 000
Aasta lõpus (31.12.2003)	1 432 000	1 432 000
Akumuleeritud kulum		
Aasta alguses	0	0
Arvestatud kulum	-45 075	-45 075
Aasta lõpus (31.12.2003)	-45 075	-45 075
Jääkväärtus		
Aasta alguses	0	0
Aasta lõpus (31.12.2003)	1 386 925	1 386 925

Kapitalirendi korras on soetatud kinnisvara soetusmaksumusega 1 202 000 krooni.

Lisa 5. Kapitalirent

	Maa ja ehitised
Soetusmaksumus	1 202 000
Kohustuse jääk 31.12.2003	500 000
2004.a. tasumisele kuuluv summa	156 079
Kohustuse jääk 31.12.2004	343 921
2005.a. tasumisele kuuluv summa	166 437
Kohustuse jääk 31.12.2005	177 484
2006.a. tasumisele kuuluv summa	177 484

30 -06- 2004

Lisa 6. Müügitulu

	2003	2002
Müügitulu Eestis	68 060	294 500
Müügitulu kokku	68 060	294 500

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 5 172 915 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 817 511 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Megacenter on aruandeperioodil seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost
Harro Harusoo	omaniku lähisugulane	230 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte nõuete saldo seotud osapooltega järgmine:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded (laen)				
AS ASM Holding	sama eraisikust omanik	0	2 457 000	2 457 000
Kohustused				
Harro Harusoo	omaniku lähisugulane	230 000	0	230 000



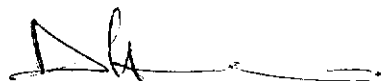
Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele SISSE TULNUD

30 -06- 2004

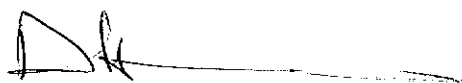
Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Diana Harusoo

juhatuse esimees

 2004

Juhatus liige:



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 223 404
2003. aasta kahjum	-50 489

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003	5 172 915
--	------------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

Jaotamata kasumi jääk	5 172 915
------------------------------	------------------

Diana Harusoo

juhatuse esimees

 2004

Juhatus liige:



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

OÜ Megacenter osanike nimekiri

Seisuga 31.12.2003.a. oli OÜ Megacenter ainuosanik Diana Harusoo, isikukood
46905160213

Diana Harusoo
Juhatuse liige
OÜ Megacenter