

248736

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2007

Megaliising AS

Miriam Annovitsch

Majandusaasta aruanne

Megaliising AS põhitegevusalaks on sõiduautote rent ja liising

Ärinimi:	Megaliising AS
Äriregistri kood:	10684726
Aadress:	Kanali tee 1, 10112 Tallinn
Telefon:	6 016 028
Põhitegevusala:	sõiduautote rent ja liising
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Tegevjuht:	Sulev Metsalu
Juhatuse liige:	Sulev Metsalu
Nõikogu esimees	Roman Hanschmidt
Nõukogu liikmed:	Eero Hammer Kaidu Jalakas
Audiitor:	Aarne Kümnik

Lisatud dokumendid:

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

lutsalu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa nr. 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa nr. 4 Laenukohustused	11
Lisa nr. 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa nr. 6 Müügitulu	11
Lisa nr. 7 Muud tegevuskulud	11
Lisa nr. 8 Finantstulud-ja kulud	11
Lisa nr. 9 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa nr. 10 Potentsiaalsed kohustused	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

Tegevusaruanne

Megaliising AS põhitegevusalaks on sõiduautode rent ja liising. Müügitulu 2006. majandusaastal oli 91 643 krooni.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid, kõik ettevõtte haldamisega seotud teenused ostetakse sisse sellele tegevusele spetsialiseerunud firmadelt. Juhatusse kuulub üks liige ja nõukogusse kolm liiget. Nõukogu ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Megaliising AS tegevuskeskonna üldine areng oli hea.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud majandusaastal olid järgmised:

Peamised finantsnäitajad

	2006	2005	Muutus, %
Realiseerimise netokäive, kr	91 643	187 294	-51,07%
Ärikasum, kr	974	117 664	-99,17%
Puhaskasum, kr	46 628	169 725	-72,53%
Omakapital, kr	1 037 769	991 141	4,70%
Käibe ärirentaablus	0,01	0,63	-98,31%
Käibe puhasrentaablus	0,51	0,91	-43,85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,55	2,61	-2,19%
Maksevõimekordaja	2,55	2,61	-2,19%
Maksevalmidustase	0,31	1,12	-72,76%
Finantsvõimenduskordaja	1,26	1,39	-9,66%

2007.a. on planeeritud põhitegevust jätkata.

Nimi

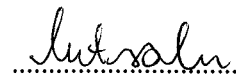
Kuupäev

Allikiri

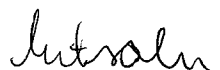
Juhatuse liige:

Sulev Metsalu

30. märts 2007



Juhatuse liige:



Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 toodud Megaliising AS 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Megaliising AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Megaliising AS on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi

Kuupäev

Allikiri

Juhatuse liige:

Sulev Metsalu

30. märts 2007

.....*Sulev Metsalu*.....

Juhatuse liige: *Sulev Metsalu*

Bilanss

VARAD			
	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		63 833	351 727
Nõuded ja ettemaksed	2	469 230	466 370
Käibevara kokku		533 063	818 097
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	713 900	487 077
Põhivara kokku		713 900	487 077
VARAD KOKKU		1 246 962	1 305 174
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	200 000	310 000
Võlad ja ettemaksed	5	9 194	4 033
Lühiajalised kohustused kokku		209 194	314 033
Omakapital			
Aktsiakapital		580 000	580 000
Kohustuslik reservkapital		58 000	58 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		353 141	183 416
Aruandeaasta kasum		46 628	169 725
Omakapital kokku		1 037 769	991 141
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 246 962	1 305 174

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	6	91 643	187 294
Muud äritulud		7 951	180 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-91 530	-213 048
Muud tegevuskulud	7	-7 090	-12 718
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-24 765
ÄRIKASUM		974	117 664
Finantstulud ja -kulud	8		
Intressitulud		61 609	70 951
Muud finantskulud		0	-470
Intressikulud		-15 956	-18 420
Finantstulud ja -kulud kokku		45 653	52 061
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		46 628	169 725

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		974	117 664
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	24 765
Kahjum (-kasum) põhivara müügist		0	6 574
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-7 436	-167 111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 161	1 701
Kokku rahavood äritegevusest		-1 301	-16 407
Rahavood investeerimisest			
Põhivara soetamine		0	0
Soetatud finantsinvesteeringuid	3	-528 511	283 433
Laekunud kapitalirendimakseid		306 265	
Põhivara müük müügihinnas			228 857
Saadud intressid	8	61 609	70 951
Kokku rahavood investeringutest		-160 637	583 241
Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenude tagasimaksed	4	-110 000	-156 260
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		0	-119 995
Makstud intressid	8	-15 956	-18 890
Kokku rahavood finantseerimisest		-125 956	-295 145
Rahavood kokku		-287 894	271 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		351 727	80 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		63 833	351 727
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-287 894	271 689

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2004	580 000	58 000	288 606	821 416
Aruandeperioodi kasum			169 725	169 725
Saldo 31.12.2005	580 000	58 000	458 331	991 141
Aruandeperioodi kasum			46 628	46 628
Saldo 31.12.2006	580 000	58 000	504 959	1 037 769

Megaliising AS aktsiakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 580 000 krooni, koosnedes 58 000 aktsiast. Iga aktsia nimiväärtus on 10 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Megaliising AS 2006.a 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.

Megaliising AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Megaliising AS majandusaasta algas 01. jaanuaril 2006 ja lõpes 31. detsembril 2006.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtides järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Muud masinad ja seadmed | 2 – 5 aastat |
| - Autod ja muud transpordivahendid | 3 – 5 aastat |

Kohustused

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonuvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi puhul on lähtutud järmisest käsitlusest:

- *Megaliising AS kui rendilevõtja:*

kapitalirendivõetud vara kajastatakse bilansis varudena või põhivarana ning tasumisele kuuluvate rendimaksete põhiosa kajastatakse bilansis kohustusena. Rendimakse intressiosa kajastatakse kasumiaruandes perioodi intressikuluna.

- *Megaliising AS kui rendileandja:*

Kapitalirendileping kajastatakse bilansis nõudena. Kasumiaruande äritulude / -kulude kirjel kajastatakse tehingu kasum / kahjum, mis tekib vara lepingujärgse põhiosamaksumuse ja selle vara bilansilise maksumuse vahel. Rendimaksete intressiosa kajastatakse perioodi intressituluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast.

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 17

Lisa nr. 2 Nõuded ostjate vastu

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate tasumata arved		18 938	0
Lühiajaline laen		5 652	0
Kapitalirendilepingute põhimaksete lühiajalised nõuded	3	444 640	449 217
Käibemaksu ettemaks			17 153
Nõuded ja ettemaksed kokku:		469 230	466 370

Lisa nr. 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena oli kajastatud kapitalirendilepingute põhimaksete pikaajalised nõuded kokku 713 900 krooni.

	31.12.2006	Muutus	31.12.2005
Kapitalirendinõuded perioodi alguses (lühiajalised)	449 217		213 355
Kapitalirendinõuded perioodi alguses (pikaajalised)	487 077		770 510
 Aruandeaastal sõlmitud kapitalirendilepingud kokku	528 511		928 720
Aruandeaastal laekus kapitalirendi makseid kokku	-306 265		-210 021
Aruandeaastal lõpetati kapitalirendi lepinguid kokku	0		-766 269
 Kapitalirendinõuded perioodi lõpus kokku	1 158 540	222 245	936 295
s.h. lühiajalised nõuded	444 640	-4 577	449 217
s.h. pikaajalised nõuded	713 900	226 823	487 077

Lisa nr. 4 Laenukohustused

Laenukohustused koosnevad kahest laenust eraisikutelt, mille tagasimaksmise tähtaeg on 2007 .a.

	31.12.2006	Perioodi saadud / -tagastatud laenud	31.12.2005	intressi määr
Laen eraisikult	200 000	0	200 000	8%
Laen eraisikult	0	-110 000	110 000	0%
Tagatiseta võlakohustused kokku	200 000	-110 000	310 000	

Lisa nr. 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Muud lühiajalised võlad	3 111	3 065
Käibemaks	5 205	3 065
Kinnipeetud tulumaks	878	968
Võlad ja ettemaksed kokku:	9 194	7 098

Lisa nr. 6 Müügitulu

2005 ja 2006a. müügitulu moodustab sõidukite kasutusrendile andmine Eesti piires.

	2006	2005
Renditulu	91 643	132 558
Müügitulu kokku:	91 643	132 558

Lisa nr. 7 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Bürookulud	6 900	6 600
Pangateenused	190	6 115
Muud kulud	0	3
Muud tegevuskulud kokku	7 090	12 718

Lisa nr. 8 Finantstulud-ja kulud

	2006	2005
Kapitalirendi lepingutelt saadud intressid	61 609	70 951
Kapitalirendi lepingutelt ja eraisikutelt võetud laenudelt makstud intressid	-15 956	-18 420
Muud finantskulud		-470
Finantstulud ja -kulud kokku	45 653	52 061

Lisa nr. 9 Tehingud seotud osapooltega

2006. majandusaasta aruande koostamisel on Megaliising AS seotud osapoolteks loetud:

- emaettevõtte, Megastar AS
- tegev- ja juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, s.h:
 - Kaidu Jalakas, nõukogu liege
 - Sulev Metsalu, juhatuse liege

Juhatuse liige: 

- tegev- ja juhtkonna poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, sh:
 - Megaram OÜ (Sulev Metsalu, juhatuse liikme, poolt kontrollitav ettevõtte)
 Megaliising AS 2006.a. tehingud seotud osapooltega on olnud järgmised:

Megastar AS (emaettevõtte)		
Nõuded	2006	2005
Perioodi müük	233 229	
Perioodi laekumine	214 291	
lühiajalise rendinõude jääk	330 810	359 539
pikaajalise rendinõude jääk	326 919	187 093
kokku	657 729	546 632

Megaram OÜ (juhatuse liikme poolt kontrollitav ettevõtte)		
Nõuded	2006	2005
Perioodi müük	203 152	
Perioodi laekumine	203 152	
lühiajalise rendinõude jääk	50 188	56 169
pikaajalise rendinõude jääk	172 376	158 079
kokku	222 564	214 248

Kaidu Jalakas (nõukogu liige)		
Kohustused	2006	2005
lühiajaline laenukohustus	100 000	100 000
kokku	100 000	100 000

Kõik tehingud seotud osapooltega oli sooritatud turutingimustes

Lisa nr. 10 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 399 769 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaskohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 87 949 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 311 820 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaskohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele:

Nimi

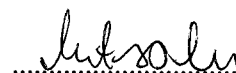
Kuupäev

Allikiri

Juhatuse liige:

Sulev Metsalu

30. märts 2007



Nõukogu kinnitus majandusaasta aruandele:

Nimi

Kuupäev

Allikiri

Nõukogu liikmed:

Roman Handschmidt

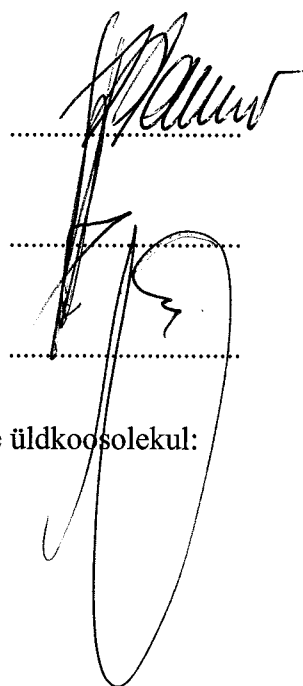
12.05.07

Eero Hammer

12/05/07

Kaidu Jalakas

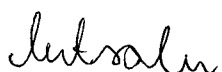
17.04.07



AS Megaliising majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosolekul:

Kuupäev :

Juhatuse liige:



Audiitori järeldusotsus

Megaliising AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Megaliising AS (edaspidi "ettevõte") 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 30. märtsil 2007



Aarne Kümnik

Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	353 141	krooni
2006. a. aruandeaasta kasum	46 628	krooni
Kokku jaotamata kasum	399 769	krooni
Jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	399 769	krooni

Juhatus teeb aktsionäridele ettepaneku kasum jätta jaotamata

Nimi

Kuupäev

Allikiri

Juhatus liige:

Sulev Metsalu

30. märts 2007

Sulev Metsalu

Juhatus liige: Sulev Metsalu