

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Megabalt OÜ

registrikood: 11063920

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 2-109
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13614

e-posti aadress: maksmer@inbox.ru

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Megabalt asutati 2004.a. Samal aastal alustati majandustegevusega,

ning 2012 aastani tegeles firma - Jaemüük posti või Interneti teel (sporditarvete müük).

Keskmine töötajate arv Megabalt OÜ majandusaastal oli 1 inimest, nende töötasu üldsumma on 3480 euroni.

Juhatuse liige, tegevjuhtkonna ja kõrgem juhtorgani liikmetele töötasu ei arvestanud.

2012. aastal moodustas OÜ Megabalt müügitulu 250 110 euroni. Müügitulu moodustus 100 % - jaemüük posti või Interneti teel .

OÜ Megabalt kasumi enne tulumaksustamist on 1612 euroni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2012
Müügitulu (tuh.eur)	186,6	250,11
Puhaskasum (tuh.eur)	1,1	2,04
Puhasrentaablus	0,602 %	0,82%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,07
ROA	4,24 %	4,64%
ROE	17,62 %	24,23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 864	2 179	2
Nõuded ja ettemaksed	30 129	23 984	
Varud	74 284	54 361	4
Kokku käibevara	118 277	80 524	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 576	3 561	5
Kokku põhivara	2 576	3 561	
Kokku varad	120 853	84 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 578	20 158	6
Võlad ja ettemaksed	91 857	57 549	
Kokku lühiajalised kohustused	112 435	77 707	
Kokku kohustused	112 435	77 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 566	2 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 040	1 124	
Kokku omakapital	8 418	6 378	
Kokku kohustused ja omakapital	120 853	84 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	250 110	186 583	9
Muud äritulud	352	189	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 155	-125 229	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 607	-51 549	12
Tööjõukulud	-4 677	-4 306	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-985	-1 100	
Muud ärikulud	0	-3 466	
Ärikasum (kahjum)	2 038	1 122	
Finantstulud ja -kulud	2	2	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 040	1 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 040	1 124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 038	1 122	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	985	1 100	
Kokku korrigeerimised	985	1 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 145	9 178	
Varude muutus	22 041	-37 057	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 814	4 184	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 895	-21 473	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 648	20 158	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 070	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 580	20 160	
Kokku rahavood	11 685	-1 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 179	3 492	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 685	-1 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 864	2 179	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 442	5 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 124	1 124
31.12.2011	2 556	256	3 566	6 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 040	2 040
31.12.2012	2 556	256	5 606	8 418

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ-i Megabalt 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euronit (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahastatavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20 aastat
- Tootmiseseadmed 8 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Müügitulu 2012- Jaemüük posti või Interneti teel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Lisa 2 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.]

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	13 864	2 179
Kokku raha	13 864	2 179

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 248		7 248	
Üksikisiku tulumaks		29		27
Sotsiaalmaks		94		92
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Ettemaksukonto jääk	2 353		6 194	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 601	135	13 442	131

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	74 284	54 361
Kokku varud	74 284	54 361

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 385	6 385
Akumuleeritud kulum	-1 724	-1 724
Jääkmaksumus	4 661	4 661
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 385	6 385
Akumuleeritud kulum	-2 824	-2 824
Jääkmaksumus	3 561	3 561
Amortisatsioonikulu	-985	-985
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 385	6 385
Akumuleeritud kulum	-3 809	-3 809
Jääkmaksumus	2 576	2 576

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen(omanik)	20 578				0	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	20 578						
Laenukohustused kokku	20 578						
	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen(omanik)	20 158				0	eur	21.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	20 158						
Laenukohustused kokku	20 158						

Laenu intressimäär - 0%

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
(eurodes)	91 857	119 671
Kokku võlad tarnijatele	91 857	119 671

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus -1278 eurodes		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas $(3566+2040)=5606$ euronit.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4429 ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 1177 euronit.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	1 469	3 550
Bulgaaria	1 928	2 424
Holland	1 136	2 383
Itaalia	2 490	1 502
Kreeka	0	2 094
Poola	3 342	1 290
Portugal	3 760	6 459
Prantsusmaa	19 058	24 113
Saksamaa	33 155	46 911
Taani	831	560
Eesti	5 654	2 168
Hispaania	0	695
Läti	1 298	0
Tšehhi	1 078	1 966
Soome	1 035	2 633
Leedu	622	0
Rootsi	4 879	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 735	98 748
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	20 868	20 686
Brasillia	831	0
Kanada	5 335	2 166
Tšiili	760	0
Hiina	6 480	4 341
Horvaatia	572	688
Iisrael	6 558	3 210
Jaapan	7 361	1 385
Kuveit	21 862	2 000
Liibanon	1 237	312
Korea RDV	16 292	10 613
Šveits	5 548	1 218
Norra	2 379	1 448
Venemaa	2 029	200
Ameerika Ühendriigid	30 408	25 359
Singapur	433	0
Taiwan	3 759	2 481
Türgi	5 031	997
Lõuna-Aafrika Vabariik	4 618	1 211
Indoneesia	1 687	0

Guadeloupe	1 533	0
Mehhiko	12 706	188
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 088	9 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	168 375	87 835
Kokku müügitulu	250 110	186 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük posti või Interneti teel		
Kokku müügitulu	250 110	186 583

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	352	189
Kokku muud äritulud	352	189

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	138 426	123 619
Transpordikulud	64 729	1 610
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 155	125 229

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	9 857	7 485
Energia	2 490	160
Elektrienergia	1 290	160
Kütus	1 200	0
Mitmesugused bürookulud	2 320	2 587
Uurimis- ja arengukulud	8 204	5 090
Lähetuskulud	4 281	919
Telefon, side, post	3 308	26 902
Reklaam	1 922	3 376
väikevahendid	3 128	2 306
panga teenustasu	3 896	2 217
Muud	201	507
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 607	51 549

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	2 926
Sotsiaalmaksud	1 148	1 057
Töökindlustusmaks	49	313
Kokku tööjõukulud	4 677	4 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2	2
Kokku finantstulud ja -kulud	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 158

Ettevõtte juhtkonna hinangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnastoluliselt erinevad hindasi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Megabalt OÜ (registrikood: 11063920) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM MERKURI	Juhatuse liige	29.08.2013
ALEKSEI SÕSOJEV	Juhatuse liige	02.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 040
Kokku	5 606
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 606
Kokku	5 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	250110	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksim Merkuri	37101300261		1278 EUR
Aleksei Sõsojev	37003160330		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maksmer@inbox.ru