

AS MEGAINVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

***Aruandeaasta algus 01.01.2005
lõpp 31.12.2005***

Äriregistri nr. 10188654

***Aadress: Kabris 24, Haapse küla
Jõelähtme vald
Harju Maakond 74202***

Telefon: 5048096

Elektronpost: agukivilo@hotmail.ee

***Põhitegevusala: Projektide kompleksne juhtimine ja
konsultatsioonid ning kalandus***

Audiitor: Hilja Riisimäe

***Lisatud dokumendid: 1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek***

SISUKORD**TEGEVUSARUANNE.....****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....****BILANSS.....****KASUMIARUANNE.....****RAHAVOOGUDE ARUANNE.....****OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....****RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....****Lisa 2. Varud.....****Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....****Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumise aruanne.....****Lisa 5. Lühiajalised kohustused.....****Lisa 6. Muud võlad.....****Lisa 7. Aktsiakapital.....****Lisa 8. Müügitulu.....****Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....****Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused.....****JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....****AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....****KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....**

TEGEVUSARUANNE

2005 majandusaastal jätkati tegevust sportliku kalapüügi, trollingu, arendamisega. Majandusaasta alguses sai ettevõtte enda kasutusse eluruumid Tallinnas, et oleks võimalik majutada kliente. Aastal 2006 jätkatakse trollingu arendust.

As Megainvesti 2005.a. müügitulu oli 77 000 krooni.

2005 majandusaasta lõpus oli AS Megainvestis tööl üks palgaline töötaja. Palga kogusumma aastal 2005 oli 10 091 krooni. Juhatajale ja nõukogu liikmetele 2005.a. tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (kr)	77 000	26 000
Tulu kasv	196,2%	-53%
Brutokasumi määr %	80,8%	65,2%
Puhaskasum (kr)	13 337	-19 498
Kasumi kasv	168,4%	-313,8
Puhasrentaablus	17,3%	-75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,07	0,02
ROA	1,2%	-1,7%
ROE	2,4%	-3,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- ❑ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ❑ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Agu Kivilo
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 01.01.2005-31.12.2005

Juhatus deklaratsioon

AS Megainvesti juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Megainvesti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS Megainvest on jätkuvalt tegutsev.

Agu Kivilo juhataja 26. juuni 2006

BILANSS

Kroonides	Lisa	31.12.2005	31.12.2004 <i>korrigeeritud</i>
VARAD			
Käibevara			
Raha		27 413	7 902
Nõuded ja ettemaksed	3		
Nõuded ostjate vastu		8 061	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		1 881	1 496
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		501	602
Viitlaekumine		6	15
Kokku		10 449	2 113
Varud			
Tooraine ja materjal	2	0	4 268
Käibevara kokku		37 862	6589
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)			
Maa		11 729	11 729
Ehitised		670 363	688 239
Masinad ja seadmed			
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		404 141	412 372
Kokku		1 086 233	1 112 340
VARAD KOKKU		1 124 095	1 126 623
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	5	143 942	173 942
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 775	0
Võlad töövõtjatele		142	944
Maksuvõlad	3	186	285
Muud võlad	6,9	406 261	400 000
Saadud ettemaksed		7 000	0
Kokku	4	415 364	401 229
Lühiajalised kohustused kokku		559 306	575 171
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses		500 000	500 000
Kohustuslik reservkapital		10 634	10 634
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		40 818	60 316
Aruandeaasta kasum		13 337	-19 498
Omakapital kokku	7	564 789	551 452
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 124 095	1 126 623

KASUMIARUANNE

Kroonides

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	8	77 000	26 000
Müüdnud teenuste kulu		14 777 9 059	
Brutokasum (-kahjum)		62 223	16 941
Üldhalduskulud		48 892	38 455
Muud äritulud		0	2 000
Muud äriksulud		0	1
Äriksaum (-kahjum)		13 331	-19 513
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja – kulud		6	15
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		13 337	-19 498
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		13 337	-19 498

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kroonides	Lisa 1	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		13 331	-19 513
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	26 107	28 037
Kasum põhivara müügist		0	-2 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 8 336	1 462
Varude muutus	2	4 268	5 796
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 135	-5 294
Kokku rahavood äritegevusest		49505	8 488
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara müük		0	2 000
Intressid		6	54
Kokku rahavood investeerimistegevusest		6	2 054
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Laenude tagasimaksed		- 30 000	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 30 000	-15 000
RAHAVOOD KOKKU		19 511	-4 458
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		7 902	12 360
Raha ja ekvivalentide muutus		19 511	-4 458
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		27 413	7 902

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Kroonides

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	500 000	10 178	60 772	570 950
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-19 498	-19 498
Reservkapitali suurendamine	0	456	-456	0
Saldo 31.12.2004	500 000	10 634	40 818	551 452
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	13 337	13 337
Saldo 31.12.2005	500 000	10 634	54 155	564 789

Täiendav info omakapitali kohta lisas nr.7.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Megainvesti 2005. 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.

AS Megainvesti kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel

kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutas materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset ja tegevusmahul põhinevat meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 %	50 aastat
Masinad ja seadmed	20 %	5 aastat
Sõidukid	10 %	10 aastat
Muu inventar	10 %	10 aastat
Mootorpaat	Sõidutunnid	3000 tundi

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevides perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali moodustatakse vastavalt AS Megainvesti põhikirjale üldkoosoleku otsuse alusel vähemalt 1/20 aruandeaasta puhaskasumist, kuni reservkapital on saavutanud suuruse 10 % aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada eelmiste perioodide kahjumite katmiseks või aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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.

Seotud osapooled

AS Megainvesti aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Varud

Varude grupp	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	0	4 268
Kokku	0	4 268

Aruandeperioodil ei ole toimunud tooraine ja materjali allahindlust ning kulusse kandmist kasutuskõlbmatuse tõttu.

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad	31.12.2005	31.12.2004
Sotsiaalmaks	181	277
Töötuskindlustusmakse	5	8
Kokku	186	285
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	1879	1482
Kogumispensionimakse	2	14
Kokku	1881	1496

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumise aruanne

	Maa	Hooned	Masinad ja seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	11 729	893 815	70 770	550 087	1 526 401
Soetusmaksumus 31.12.2005	11 729	893 815	70 770	550 087	1 526 401
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-205 576	-70 770	-137 715	-414 061
Majandusaasta kulum	0	-17 876	0	-8 231	-26 107
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-223 452	-70 770	-145 946	-440 168
Jääkmaksumus 31.12.2004	11 729	688 239	0	412 372	1 112 340
Jääkmaksumus 31.12.2005	11 729	670 363	0	404 141	1 086 233

Väheväärtuslikud põhivara objektid mille maksumus on alla 30000 krooni kantakse kulusse. 2005.a. ei soetatud alla 30 000 kr. väärtusega põhivara objekte.

Lisa 5. Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud on summa, mis kuulub 2006.a. tasumisele on 143 942.00 krooni.

Lisa 6. Muud võlad

Muud võlad sisaldavad:

1. võlg aruandvale isikule 6 261.00
2. võlg omanikele 400000.00 krooni põhivara eest.

Lisa 7. Aktsiakapital

2005.a. lõpuks oli aktsiakapitali suuruseks 500000 krooni. See jaguneb 1000 kroonise nimiväärtusega nimelisteks aktsiateks. Aktsionärid on 2 residendist füüsilist isikut. Aktsiate jaotus on 51 % ja 49 %. Dividende ei ole välja makstud.

Lisa 8. Müügitulu

	2005	2004
a) geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	77 000	26 000
b) tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	0	26 000
Renditulu	77 000	

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

AS Megainvest ei ole aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldo seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Summa
Kohustused		
Ülle Green	Omanik	200000
Agu Kivilo	Omanik	200000
Kokku kohustused		400000

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 53 488 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 302 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 41 186 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS Megainvesti juhataja on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Agu Kivilo juhataja 26.juuni 2006

Nõukogu on juhataja poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ning millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Ülle Green nõukogu esimees 30.juuni 2006

Tõnis Kiisküla nõukogu liige 30. juuni 2006

Ants Green nõukogu liige 30. juuni 2006

Audiitori järeldusotsus**AS MEGAINVEST aktsionäridele**

Olen kontrollinud AS MEGAINVEST 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus.

Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt, ei sisalda vigu ja ebatäpsusi.

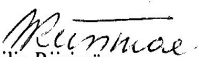
Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

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 raamatupidamise aastaaruande kohta.

Minu arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas, vastavalt minu poolt läbiviidud auditile, õigesti ja õiglaselt AS MEGAINVEST finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005.a. ja 2005.aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 30.juuni 2006.a.


Hilja Riisimäe

EV vannutatud audiitor

kutsetunnistus 181 (07.12.1992)

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. lõpus	40 818
2005.a. aruandeaasta kasum (-kahjum)	13 337
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks (1/20)	667
Dividendidena jaotamiseks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	53 488

Agu Kivilo
Juhataja

Majandusaasta aruande allkirjad

AKTSIASELTS MEGAINVEST (registrikood: 10188654) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Agu Kivilo (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2006