

Auditi Urb L-26

Majandusaasta aruanne

OÜ Megafort

Majandusaasta algus:	01.01.2003
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003
Registrikood:	10524939
Aadress:	Kalevipoja põik 1-81 13614 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	7420179 5112230
Faks:	7420179
E-mail:	megafort@megafort.ee
Interneti kodulehekülg:	www.megafort.ee
Põhitegevusala:	- kellade hulgimüük

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek - üle 10 % osasid omavate osanike nimekiri.
---	---

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4. Ettemaksed	14
Lisa 5. Varud	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara	15
Lisa 7. Maksuvõlad	15
Lisa 8. Viitvõlad	15
Lisa 9. Omakapital	16
Lisa 10. Faktooring	16
Lisa 11. Kapitali –ja kasutusrendid	16
Lisa 12. Müügitulu	17
Lisa 13. Müüdud kaupade kulu	17
Lisa 14. Muud tegevuskulud	18
Lisa 15. Ärikulud ja muud äritulud	18
Lisa 16. Finantstulud ja –kulud	18
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	19
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	20
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	21



Tegevusaruanne

Megafort OÜ on asutatud 1999. aastal Eesti kapitalil.

Osaühingu Megafort põhitegevuseks on jätkuvalt kellade hulgimüük. Lõppenud majandusaasta eesmärgiks oli suurendada ettevõtte käivet ja kasumit võrreldes 2002 aastaga, see ülesanne sai täidetud.

2003 aastal lisaks olemas olevatele kaubamärkidele õnnestus saada Diesel käekellade ainumüügi õigus Eestis.

2003 aasta lõpus viisime läbi tugeva reklaamikampaania Fossil käekelladele, sellega loodame leida uusi koostööpartnereid ning samuti müügi edendamist juba olemas olevates kauplustes.

2004 eesmärk on jätkuvalt turuosa suurendamine ning lisaks käekelladele suurendada ka käivet erinevate aksessuaaride müügil (hõbeehted, päikesepillid). 2004 aastal on ettevõtte eesmärk leida uusi koostööpartnereid, mis aitaks kaasa ettevõtte kiiremale kasvule.

Osaühingus töötas aruandeperioodil 1 inimene, kelle töötasu oli kokku 61 600 krooni. Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud.

Lootes käibekasvule 2004 aastal, kaalume ka ühe lisatöötaja palkamist töö paremaks kordineerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

Varad	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 *
Käibevara			
Raha ja pangakontod		436842	402861
Nõuded ostjate vastu	3		
Ostjatelt laekumata arved		785428	856727
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	-11788
Kokku nõuded ostjate vastu		785428	844939
 Ettemaksed	4		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		8476	33908
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		8871	480
Kokku ettemaksed		17347	34388
 Varud	5		
Ostetud kaubad müügiks		1141337	804931
Kokku varud		1141337	804931
 Käibevara kokku		2380954	2087119
 Põhivara			
Materiaalne põhivara	6		
Maa ja ehitised		428488	428488
Masinad ja seadmed		279661	0
Muu materiaalne põhivara		97246	34124
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-85714	-25409
Kokku materiaalne põhivara		719681	437203
 Põhivara kokku		719681	437203
 VARAD KOKKU		3100635	2524322

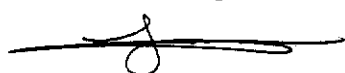
Kohustused ja omakapital	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 *
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	10	159253	372807
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	11	65282	36779
Kokku võlakohustused		224535	409586
 Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		686	0
Võlad tarnijatele		175012	253098
Maksuvõlad	7	5251	792
Viitvõlad	8		
Võlad töövõtjatele		24620	6710
Muud viitvõlad		2178	804
Kokku viitvõlad		26798	7514
 Lühiajalised kohustused kokku		432282	670990
 Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohutused	11	305097	392672
 Pikaajalised kohustused kokku		305097	392672
 Kohustused kokku		737379	1063662
 Omakapital	9		
Osakapital nimiväärtuses		340000	340000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		34000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1086660	306137
Aruandeaasta kasum		902596	810523
 Omakapital kokku		2363256	1460660
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3100635	2524322

* võrdlusandmed 31.12.2002. a kohta on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 2).

Kasumiaruanne**Skeem 1**

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002 *
Müügitulu	12	3905011	3453268
Muud äritulud	15	6870	29659
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-2181262	-2260801
Muud tegevuskulud	14	-582472	-319629
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-72297	-34077
Sotsiaalmaks		-24223	-11403
Kokku tööjõu kulud		-96520	-45480
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-75396	-20058
Muud ärikulud	15	-12501	-11788
Ärikasum		963730	825171
Finantstulud ja -kulud	16		
Intressikulud		-55712	-16332
Muud finantstulud ja kulud		-5422	1684
Kokku muud finantstulud ja kulud		-61134	-14648
Kasum enne tulumaksustamist		902596	810523
Aruandeaasta puhaskasum		902596	810523

* võrdlusandmed 31.12.2002. a kohta on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 2).



Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	Lisa	2003	2002
Ärikasum		963730	825171
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6	75396	20058
Kasum põhivara müügist	15	-5256	0
Kahjum väärtpaberitest	16	-7167	0
Ostjate nõuete muutus		59511	-644366
Maksude ettemaksete muutus		25432	-855
Ettemakstud tulevaste per.kulude muutus		-8391	4614
Varude muutus		-336406	-375879
Võlgnevuse muutus tarnijatele		-78086	78144
Ostjate ettemaksu muutus		686	0
Maksuvõlgade muutus		4459	-452
Viitvõlgade muutus		19284	5442
Makstud intressid	16	-55712	-16332
Kokku rahavood äritegevusest		657480	-104455

Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-363984	-428488
sh. kapitalirendiga		279661	282488
Materiaalse põhivara müük		11365	0
Antud laenud		470000	0
Antud laenude tagasimaksed		-470000	0
Saadud intressid	16	1745	1684
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-71213	-144316

Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	11	-112732	-79037
Saadud laenude tagasimaksed		-226000	-64710
Faktooringu muutus		-206656	372807
Osade emiteerimine		0	300000
Arvelduskrediit muutus		-6898	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-552286	529060

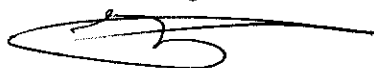
RAHAVOOD KOKKU		33981	280289
-----------------------	--	--------------	---------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		402861	122572
Raha ja raha ekvivalentide muutus		33981	280289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		436842	402861



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nominaal väärtuses	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	4000	5381	300756	350137
2001.a puhaskasumi					0
jagamine	0	0	300756	-300756	0
Emissioon	300000	0	0	0	300000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	810523	810523
Saldo 31.12.2002	340000	4000	306137	810523	1460660
Saldo 31.12.2002	340000	4000	306137	810523	1460660
2002.a puhaskasumi	0	0	0	0	0
jagamine	0	30000	780523	-810523	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	902596	902596
Saldo 31.12.2003	340000	34000	1086660	902596	2363256



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Megafort 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.

Käesolev aruanne on koostatud perioodi 01.01.2003 – 31.12.2003 kohta Eesti kroonides. OÜ Megafort kasutab tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks kasumiaruande skeemi nr 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Välisvaluuta arvestus

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.

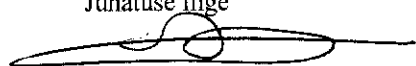
Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja 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.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Nõuded 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 vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja

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".

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 10 000 krooni, 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.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 8%
- Masinad 20 %
- Muu materiaalne põhivara 20-33 %

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

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 ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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.



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 varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

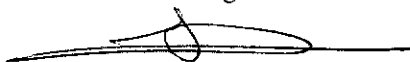
Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.



Lisa 2. Arvetuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused

2003. a on seoses uue raamatupidamise seaduse ja seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite (edaspidi RTJ) jõustumisega muudetud järgmisi arvetuspõhimõtteid.

Tulude ja kulude saldeerimine

2002. a kajastati erinevatest tehingutest tekkinud valuutakursimuutuste kasumeid ja kahjumeid eraldi vastavalt "muude ärituludena" ja "muude ärikuludena". Vastavalt uuele RTJ 2 nõuetele tuleb aga aruande perioodil tekkinud valuutakursimuutuste kasumid ja kahjumid esitada kasumiaruandes saldeerituna kas kasumiaruande real "muud äritulud" või "muud ärikulud" olenevalt sellest, millise tulemuse saldeerimine annab.

Kirjeldatud muutuste tulemusena on kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud alljärgnevalt:

	31.12.2002 esialgne	Korrigeerimine	31.12.2002 korrigeeritud
Muud äritulud	11872	17787	29659
Kasum valuutakursi muutustest	20855	-20855	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-3068	3068	0

Maksu- ja viitvõlgade esitusviisi muutus

2002. a raamatupidamise aruandes korrigeeriti maksu- ja viitvõlgade saldosisid alljärgnevalt:

	31.12.2002 esialgne	Korrigeerimine	31.12.2002 korrigeeritud
Maksuvõlad	2424	-1632	792
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	5882	828	6710
Muud viitvõlad	0	804	804
Kokku viitvõlad	5882	0	7514

Muutus 1632 krooni on detsembri kuu väljamaksamata töötasude maksude summa, mis kajastati maksuvõlgade real.

Varude ja aruandeaasta kasumi muutus

	31.12.2002 esialgne	Korrigeerimine	31.12.2002 korrigeeritud
Ostetud kaubad müügiks	877127	-72196	804931
Kaubad, toore, materjal ja teenus	2188605	72196	2260801
Omakapital			
Aruandeaasta kasum	882719	-72196	810523

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	785428	856727
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-11788
Nõuded ostjate vastu kokku	785428	844939

Muutused ebatõenäoliselt laekuvates arvetes:

	31.12.2003	31.12.2002
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-11788	0
Aruandeaastal laekunud	3876	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	0	-11788
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	7912	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-11788

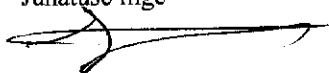
Lisa 4. Ettemaksed

Ettemaksed	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	5877	18049
Tulevaste perioodide käibemaks	2599	15859
Tulevaste perioodide kulud	8871	480
s.h kulude lõikes		
kindlustus	1580	0
info	1000	0
rendi	6000	0
muud	291	480
Ettemaksed kokku	17347	34388

Maksuvõlad on esitatud lisas 7.

Lisa 5. Varud

Majandusaasta lõpus on kaupade jäägi maksumus 1141337 krooni. Laoinventuuri tulemusena kanti kuludesse 20313 krooni väärtuses kasutamiskõlbmatut kaupa.



Lisa 6. Materiaalne põhivara

Soetusmaksumus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	428488	0	34124	462612
Soetused	0	279661	84322	363983
Müügid	0	0	-21200	-21200
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	428488	279661	97246	805395

Akumuleeritud kulum ja allahindlused

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	-9821	0	-15588	-25409
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-34279	-18644	-22473	-75396
Müügid	0	0	15091	15091
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	-44100	-18644	-22970	-85714

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	418667	0	18536	437203
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	384388	261017	74276	719681

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuvõlad	31.12.2003	31.12.2002
Üksikisiku tulumaks	1413	0
Sotsiaalmaks	3037	792
Töötuskindlustusmaks	98	0
Erisoodustuse tulumaks	703	0
Maksuvõlad kokku	5251	792

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 4.

Lisa 8. Viitvõlad

Viitvõlad	31.12.2003	31.12.2002
Väljamaksmata brutotöötasu	6500	2870
Puhkuse reserv	18120	3840
Sotsiaalmaksud	2178	804
Viitvõlad kokku	26798	7514

Lisa 9. Omakapital

Osakapital üldsummas 340 000 krooni jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 170 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 1989256 (2002: 1116660) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 517207 (2002: 290332) krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 1472049 (2002: 826328) krooni.

Lisa 10. Faktooring

OÜ Megafort on sõlminud Hansa Liising Eesti AS-ga faktooringlepingu:

Faktooringulimiit	500000
Intressimäär	10%
Maksetähtaeg	90 päeva
Alusvaluuta	EEK

Faktooringu kohustus	31.12.2003	31.12.2002
Faktooringu kohustus	158765	365422

Faktooringleping on sõlmitud AS Aurum nõuete loovutamise AS-le Hansa Liising Eesti.

Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrendid

OÜ Megafort rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

Kapitalirendi kohustus	31.12.2003	31.12.2002
Kapitalirendi võlgnevus	370379	203451
sh. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	65282	36779
1-5 aastat	305097	166672
	2003	2002
Intressimäära vahemik	6,8%	5,5%
Aruandeperioodi maksed	112732	79098
Aruandeperioodi intressikulu	18266	7397
Alusvaluutad	EEK	EEK

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	428488	0	428488
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	428488	279661	708149

Akumuleeritud kulum

Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	-9821	0	-9821
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-34279	-18644	-52923
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	-44100	-18644	-62744

Jääkväärtus

Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	418667	0	418667
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	384388	261017	645405

Kasutusrendi tingimustel renditud vara:

Kasutusrent	2003	2002
Laoruumid	3000	0
Kasutusrendimaksed kokku	3000	0

Lisa 12. Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2003	%	2002	%
Eesti	3905011	100	3453268	100
Kokku	3905011	100	3453268	100

Tegevusalad	2003	%	2002	%
Ostukaupade müük	3575540	91,56	3266912	94,6
Metsamaterjali müük	329471	8,44	186356	5,4
Kokku	3905011	100	3453268	100

Lisa 13. Müüdud kaupade kulu

Kaubad,toore,materjal,teenus	31.12.2003	%	31.12.2002	%
Kaubad,toore,materjal	-1882816	86,32	-2092031	92,53
Osutatud teenused	-298446	13,68	-168770	7,47
Kaubad,materjal,teenus kokku	-2181262	100	-2260801	100

Lisa 14. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud	31.12.2003	%	31.12.2002	%
Rent	-26093	4,49	-32108	10,06
Osutatud teenused	-267058	45,85	-131969	41,29
Väikevahendid	-88263	15,15	-40992	12,82
Kütus, remont ja hooldus	-63955	10,98	-50728	15,87
Muud	-137103	23,54	-63832	19,96
Muud tegevuskulud kokku	-582472	100	-319629	100

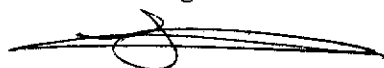
Lisa 15. Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud	31.12.2003	%	31.12.2002	%
Tulu põhivara müügist	5256	76,51	0	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	0	17787	59,97
Muud tulud	1614	23,49	11872	40,03
Muud äritulud kokku	6870	100	29659	100

Muud ärikulud	31.12.2003	%	31.12.2002	%
Kahjum valuutakursi muutustest	-7281	58,24	0	0
Muud kulud	-5220	41,77	-11788	100
Muud ärikulud kokku	-12501	100	-11788	100

Lisa 16. Finatstulud ja -kulud

Finatstulud ja -kulud	31.12.2003	31.12.2002
Intressid liisingult	-18266	-8791
Kahjum väärtpaperitest	-7167	0
Intressid faktooringult	-23767	-2409
Komisjonitasu faktooringult	-6179	-5132
Lepingutasud	-7500	0
Intressitulu	1745	1684
Finatstulud ja -kulud kokku	-61134	-14648



Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Megafort on ostnud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Müügid

OÜ Kellamaailm (seotud läbi juhatuse liikmete)

Saldo seisuga 31.12.2002	26146
--------------------------	-------

Saldo seisuga 31.12.2003	44108
--------------------------	-------

Ostud

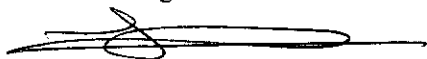
OÜ Kellamaailm (seotud läbi juhatuse liikmete)

Saldo seisuga 31.12.2002	64698
--------------------------	-------

Saldo seisuga 31.12.2003	83764
--------------------------	-------

Juhatuse hinnangul ei ole kaubandustehingutes seotud isikutega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

2003 aastal maksti tagasi seotud osapoolelt saadud intressita laen summas 226 000 krooni.



JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

OÜ Megafort juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 24.04.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Megafort jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Indrek Peterson
Juhatuse liige



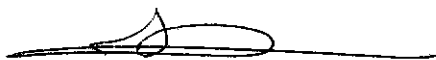
Sünne Peterson
Juhatuse liige

Tartus, 24 aprill 2004. a



JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

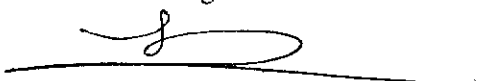
OÜ Megafort 2003 majandusaasta aruande allkirjastamine 24 aprillil 2004 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 24 aprillil 2004):



Indrek Peterson
Juhatuses liige



Sünne Peterson
Juhatuses liige



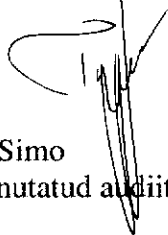
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ MEGAFORT OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ MEGAFORT 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab raamatupidamisbilanssi seisuga 31.12.2003, perioodi 01.01-31.12.2003 kasumiaruannet, aastaaruande lisasid ning ettevõtte juhtkonna kinnitust raamatupidamise aastaaruande õige ja õiglaselt koostamise kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et ettevõtte juhatuse poolt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 902 596 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2003.a 3 100 635 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ MEGAFORT majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tartus, 24. aprillil 2004



Tiit Simo
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotmata kasum	1086660
2003. aasta puhaskasum	902596
Kokku kasum seisuga 31.12.2003:	1989256

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgnevalt:

Dividendideks	500000
Joatamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1489256


Indrek Peterson
Juhatuses liige


Sünne Peterson
Juhatuses liige

Tartus, 24 aprill 2004. a

Osaühingu MEGAFORT osanike üldkoosoleku protokoll

Tartu, 24. aprill 2004

Üldkoosolekust võtsid osa Indrek Peterson (esindab 50 % osakapitalist) ja Sünne Peterson (esindab 50% osakapitalist).

Koosoleku juhatajaks valiti Indrek Peterson, protokollijaks Sünne Peterson.

Koosoleku päevakord:

1. OÜ Megafort 31.12.2003. lõppenud finantsmajandusaasta raamatupidamise aastaaruande kinnitamine.
2. OÜ Megafort kasumi jaotamise ettepaneku kinnitamine.

Päevakorra p.1 arutelu tulemusena otsustati:

kinnitada OÜ Megafort 2003. aastaaruanne.

Päevakorra p.2 arutelu tulemusena otsustati:

kinnitada OÜ Megafort kasumi jaotamise ettepanek.

Otsused võeti vastu ühehäälselt.

Koosoleku juhataja:



I. Peterson

Protokollija:



S. Peterson

Üle 10 % osasid omavate osanike nimekiri

OÜ Megafort osanikud on:

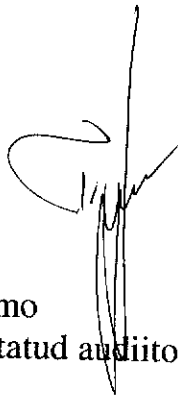
Indrek Peterson
isikukood 37604030239
elukoht Tartu, Näituse 22b-30
osaväärtus 50% e 170 000 krooni

Sünne Peterson
isikukood 47910242714
elukoht Tartu, Tartu Näituse 22b-30
osaväärtus 50% e 170 000 krooni

Tallinna Linnakohtu Registriosakonnale

Käesolevaga kinnitan, et olen nõus olema OÜ Megafort (reg. kood: 10524939, Kalevipoja põik 1-81, 13614 Tallinn) audiitor. Audiitor Tiit Simo, tunnistuse nr. 290, isikukood 36203242723, elukoht Soinaste 4, Tartu 50411.

Tartus, 23. aprillil 2004

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Tiit Simo', written over a vertical line.

Tiit Simo
Vannutatud audiitor