

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Megafort

registrikood: 10524939

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 7337030, +372 5112230

faks: +372 7337033

e-posti aadress: megafort@megafort.ee

veebilehe aadress: www.goldtime.ee, www.megafort.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Tulumaks	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Megafort OÜ on asutatud 1999. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on kellade ja ehete jae- ja hulgikaubandus.

Megafort OÜ opereerib Eesti suurimat juveeli- ja kellakaupluste ketti - Goldtime. Goldtime kauplused asuvad Eesti suurimates kaubanduskeskustes Tallinnas, Tartus, Pärnus, Narvas, Jõhvis, Kohtla-Järvel, Viljandis ja Kuressaares.

Ettevõtte Eesti jaemüügivõrgus on praegu 29 kauplust. 24 neist on Goldtime nimelised kauplused. Lisaks nendele, opereerib ettevõtte järgmiste müügiesindustega: juveeliärid K.U.L.D. ja Korona ning *fashion brand*idele keskendunud Cucu .

2015.a. sügisel avas ettevõtte Tartus looduskosmeetikat pakkuva Stendersi kaupluse.

Investeeringud

2016.a. jätkas Megafort OÜ olemasolevate kaupluste tegevuse analüüsi. 2016 aprillis avas Megafort OÜ Thomas Sabo esinduspoe Viru keskuses ning juunis hakkas tööle ettevõtte veebikauplus. 2016 septembris suleti keskuse ehitustööde ajal ajutiselt Lõunakeskuse kauplus, mis taasavati aprillis 2017.

2014.a. asutas ettevõtte tütarettevõtte Läti Vabariiki, kus asub üks kauplus Cucu Riga Plaza nimelises kaubanduskeskuses.

Müük ja majanduslik tegevus

Realiseerimise netokäive suurenes võrreldes 2015. aastaga 468 738 €. Ettevõtte majandusaasta kasumiks kujunes 1 296 269€.

Tasuvusnäitajad	2016	2015	
Puhaskasumimarginaal	12,49 %	13,96 %	(puhaskasum / müügitulu)
Omakapitali tulutase	17,76 %	22,20 %	(puhaskasum / omakapital)

Organisatsioon ja personal

31.12.2016 oli töötajate arv 126.

Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 21 730 €.

2017. aasta eesmärgid

Jätkata tööd olemasolevate kaupluste opereerimisega ning tugevdada turupositsiooni. Samuti on eesmärk suurendada Megafort OÜ ja Megafort Latvia SIA müügitulu ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 024 402	811 993	
Finantsinvesteeringud	50 735	0	2
Nõuded ja ettemaksed	442 376	292 213	3
Varud	6 981 797	6 612 837	5
Kokku käibevarad	8 499 310	7 717 043	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	73 250	61 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	538 598	616 270	7
Materiaalsed põhivarad	549 101	600 772	8
Immateriaalsed põhivarad	89 245	17 554	9
Kokku põhivarad	1 250 194	1 295 846	
Kokku varad	9 749 504	9 012 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	757 809	638 303	10
Võlad ja ettemaksed	1 594 621	1 683 468	13
Kokku lühiajalised kohustised	2 352 430	2 321 771	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 027	490 340	10
Kokku pikaajalised kohustised	100 027	490 340	
Kokku kohustised	2 452 457	2 812 111	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	17
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 976 875	4 794 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 296 269	1 382 469	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 297 047	6 200 778	
Kokku omakapital	7 297 047	6 200 778	
Kokku kohustised ja omakapital	9 749 504	9 012 889	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 375 063	9 906 325	18
Muud äritulud	37 723	23 856	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 087 527	-4 792 786	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 005 583	-1 698 547	21
Tööjõukulud	-1 661 659	-1 514 962	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-326 925	-378 667	7,8
Muud ärikulud	-3 966	-57 143	23
Ärikasum (kahjum)	1 327 126	1 488 076	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 017	-24 913	24
Intressitulud	2 138	13	
Intressikulud	-23 345	-31 620	25
Muud finantstulud ja -kulud	-12 667	913	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 346 269	1 432 469	
Tulumaks	-50 000	-50 000	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 296 269	1 382 469	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 296 269	1 382 469	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 327 126	1 488 076	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	326 925	378 667	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 333	0	8
Muud korrigeerimised	2 840	3 000	
Kokku korrigeerimised	321 432	381 667	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 232	14 049	3
Varude muutus	-368 960	-859 015	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-88 847	128 239	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 101 519	1 153 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-175 774	-178 342	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	8 333	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 999	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-920 781	-370 759	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	920 084	345 846	2
Antud laenud	-125 000	0	4,28
Antud laenude tagasimaksed	51 200	6 000	4,28
Laekunud intressid	7	13	
Laekunud dividendid	2 979	0	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-246 951	-197 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-621 659	-571 091	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 648	-31 572	11
Makstud intressid	-23 345	-31 620	25
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-66 456	15,27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-629 652	-900 739	
Kokku rahavood	224 916	55 035	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	811 993	756 045	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	224 916	55 035	
Valuutakursside muutuste mõju	-12 507	913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 024 402	811 993	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	21 730	2 173	4 994 406	5 018 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 382 469	1 382 469
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	21 730	2 173	6 176 875	6 200 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 296 269	1 296 269
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2016	21 730	2 173	7 273 144	7 297 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megafort (edaspidi: emaettevõtte) 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Megafort (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Megafort Latvia SIA (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 6.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtet korrigeeritud soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringu mida on võimalik konverteerida teada-oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on lühiajalised finantsinvesteeringud, mis kuuluvad ettevõtte käibevara hulka, kui need on soetatud edasimüügi eesmärgil ja realiseerimiseks ühe aasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstava tasu õiglane väärtus. Bilansipäeval toimub ümberhindlus turuväärtusele. Väärtusemuutust kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna või finantskuluna. Pikaajalised finantsinvesteeringud on pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja neid kajastatakse bilansis põhivarana.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä. 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".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (so notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt. Kuna tegemist on hoonetega, siis kinnisvarainvesteeringu kulumi normiks on 12-15 aastat. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglane väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Usaldusväärsus - Kuna kinnisvaraobjekt asub kohas, kus aktiivne turg puudub, siis on usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine keerulisem. Mida madalam on õiglase väärtuse hinnangu usaldusväärsus, seda väiksem on sellest informatsioonist saadav kasu aruande lugejatele ja seda vähem on hindamiseks tehtud kulu ja pingutus õigustatud.

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtteel on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtteel on kaks omanikku, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud põhivara piirmäära, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning
- (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

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.

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

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-15 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Infotehnoloogia seadmed	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

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 vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamis arvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksimäär on alates 01.01.2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Megafort OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda,
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	0		
Soetamine	370 759	370 759	
Müük müügihinnas või lunastamine	-345 846	-345 846	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 913	-24 913	24
31.12.2015	0	0	
Soetamine	920 781	920 781	
Müük müügihinnas või lunastamine	-920 084	-920 084	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 038	50 038	24
31.12.2016	50 735	50 735	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	201 311	201 311			
Ostjatelt laekumata arved	201 311	201 311			
Muud nõuded	95 931	80 931	15 000		4
Laenunõuded	93 800	78 800	15 000		
Intressinõuded	2 131	2 131			
Ettemaksed	34 259	34 259			
Tulevaste perioodide kulud	3 293	3 293			
Muud makstud ettemaksed	30 966	30 966			
Rendipindade tagatisrahad ja ettemaksed	122 875	122 875			
Muud nõuded*	61 250	3 000		58 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	515 626	442 376	15 000	58 250	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	133 853	133 853			
Ostjatelt laekumata arved	133 853	133 853			
Muud nõuded	20 000	20 000			4
Laenunõuded	20 000	20 000			
Ettemaksed	29 751	29 751			
Tulevaste perioodide kulud	825	825			
Muud makstud ettemaksed	28 926	28 926			
Rendipindade tagatisrahad ja ettemaksed	105 609	105 609			
Muud nõuded*	64 250	3 000		61 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 463	292 213		61 250	

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded likviidsed.

Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2016 on muu nõudena* arvel lühi- ja pikaajaline nõue kauba puudujäägi eest. Nõue on ettevõtte kasuks välja mõistetud aastal 2014

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	93 800	78 800	15 000				
Juriidiline isik	75 000	75 000		2%	€	2017	28
Füüsiline isik	15 000		15 000	2%	€	2018	
Füüsiline isik	3 800	3 800		2%	€	2017	
Intressinõuded	2 131	2 131					
Kokku muud nõuded	95 931	80 931	15 000				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	20 000	20 000					
Juriidiline isik	20 000	20 000		2%	€	2016	28
Kokku muud nõuded	20 000	20 000					

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 981 797	6 612 837
Müügiks ostetud kaubad	6 981 797	6 612 837
Kokku varud	6 981 797	6 612 837

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Vastutaval hoiul olevat kaupa oli 31.12.2016 seisuga 1 010 924€ (31.12.2015 oli 801 866€).

Aruandeperioodil kanti kaupa maha summas 35 754€ (2015.a. 22 722€) väärtuses.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103794392	Megafort Latvia SIA	Läti	kellade ja ehete jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Megafort Latvia SIA	2 800	-2 800	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	-2 800	0

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Megafort Latvia SIA	100	26.05.2014	2 800

Aruandeperioodil kanti tütarettevõtte soetusmaksumus kuludesse, sest tütarettevõtte omakapital on bilansipäeva seisuga -125 781€.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 066 593	1 066 593
Akumuleeritud kulum	-364 996	-364 996
Jääkmaksumus	701 597	701 597
Amortisatsioonikulu	-85 327	-85 327
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 066 593	1 066 593
Akumuleeritud kulum	-450 323	-450 323
Jääkmaksumus	616 270	616 270
Ostud ja parendused	7 999	7 999
Amortisatsioonikulu	-85 671	-85 671
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 074 592	1 074 592
Akumuleeritud kulum	-535 994	-535 994
Jääkmaksumus	538 598	538 598

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 550	4 873

Aruandeperioodil ja võrreldaval perioodil kinnisvarainvesteeringutelt tulu ei teenitud.

Ettevõtte on neli kinnisvarainvesteeringu objekti:

- Korteriomand Tallinnas Rotermanni 5
- Maja Tartus Kapteni 2
- Kinnistu Otepääl Perajärvel
- Mõtteline osa kinnistust Vanemuise tänaval

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	173 743	281 091	19 970	56 955	358 016	1 024 035	1 555 794
Akumuleeritud kulum	-120 587	-151 032	-8 093	-41 783	-200 908	-502 852	-824 347
Jääkmaksumus	53 156	130 059	11 877	15 172	157 108	521 183	731 447
Ostud ja parendused				4 291	4 291	158 374	162 665
Amortisatsioonikulu	-12 176	-35 981	-4 669	-9 902	-50 552	-230 612	-293 340
31.12.2015							
Soetusmaksumus	173 743	281 091	17 309	61 246	359 646	1 145 011	1 678 400
Akumuleeritud kulum	-132 763	-187 013	-10 101	-51 685	-248 799	-696 066	-1 077 628
Jääkmaksumus	40 980	94 078	7 208	9 561	110 847	448 945	600 772
Ostud ja parendused		118 902		6 800	125 702	63 881	189 583
Muud ostud ja parendused		118 902		6 800	125 702	63 881	189 583
Amortisatsioonikulu	-11 709	-33 733	-10 579	-1 511	-45 823	-183 722	-241 254
Ümberklassifitseerimised			15 332	-15 332			
Muud ümberklassifitseerimised			15 332	-15 332			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	173 743	338 246	24 025	61 330	423 601	1 208 892	1 806 236
Akumuleeritud kulum	-144 472	-158 999	-12 064	-61 812	-232 875	-879 788	-1 257 135
Jääkmaksumus	29 271	179 247	11 961	-482	190 726	329 104	549 101

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
--	------	------

Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Aruandeperioodil soetati inventari seoses ühe uue müügikoha avamisega. Võrreldaval perioodil kolme müügikoha avamisega. Aruandeperioodil soetati kaks transpordivahendit, neist üks kapitalirendi tingimustel.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 877	1 877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 877	1 877
Ostud ja parendused	15 677	15 677
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 554	17 554
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	17 554	17 554
Ostud ja parendused	71 691	71 691
31.12.2016		
Soetusmaksumus	89 245	89 245
Jääkmaksumus	89 245	89 245

2013. aastal tegi ettevõtte investeeringu müügiprogrammi täiustamiseks. Algselt 2014. aastal lõpetada plaanitud projekt realiseerub 2017. aasta jooksul.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	300 000	300 000			2,1	€	2017	
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	393 028	393 028			1,8	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	42 210	42 210			2,53	€	2017	
Pikaajalised laenud kokku	435 238	435 238						
Kapitalirendikohustised kokku	122 598	22 571	100 027					11
Laenukohustised kokku	857 836	757 809	100 027					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	83 280	41 070	42 210		2,53	€	2017	
Pikaajalised pangalaenud	973 617	580 511	393 106		1,8	€	2017	
Pikaajalised laenud kokku	1 056 897	621 581	435 316					
Kapitalirendikohustised kokku	71 746	16 722	55 024					11
Laenukohustised kokku	1 128 643	638 303	490 340					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	568 870	754 753
Muud varad	5 893 008	5 849 139
Kokku	6 461 878	6 603 892

Ettevõtte on olemas arvelduskrediidi limiit summas 500 000 eurot, mida 31.12.2016.a. seisuga ei kasutatud. Arvelduskrediidi intressimäär on 2,75 % aastas. Leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 15.12.2017.

AS Swedbank kasuks on seatud kommertsipant summas 1 029 338 eurot ja hüpoteegid korteriomanditele aadressil Vanemuise 64 Tartu, Rotermanni 5 Tallinn, kinnistule asukohaga Kapteni 2 Tartu ja kinnistule Otepääl summas 2 456 139€.

Swedbank AS on andnud garantiisid summas 210 864€.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	67 574	9 985	57 589	1,69	€	2021
Transpordivahend	11 060	2 905	8 155	2,36	€	2019
Transpordivahend	43 964	9 681	34 283	2,45	€	2019
Kapitalirendikohustised kokku	122 598	22 571	100 027			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	4 465	4 465	0	2,29	€	2016
Transpordivahend	17 179	2 829	14 350	2,36	€	2019
Transpordivahend	50 102	9 428	40 674	2,45	€	2019
Kapitalirendikohustised kokku	71 746	16 722	55 024			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	179 247	94 078
Kokku	179 247	94 078

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel üks transpordivahend.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	32 913	32 064
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	32 913	32 064
1-5 aasta jooksul	164 565	160 320

Kasutusrendi tingimustel renditi kaupluste müügipindasid 28 kaupluses ja anti allrendile kaupluste müügipindasid 8 kaupluses.

Võrreldaval perioodil renditi müügipindasid 27 kaupluses ja anti allrendile kaupluse müügipindasid 8 kaupluses.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 008 163	901 830
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 008 163	901 830
1-5 aasta jooksul	5 040 815	4 509 150

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	948 976	948 976	
Võlad töövõtjatele	165 851	165 851	14
Maksuvõlad	406 929	406 929	15
Muud võlad	72 865	72 865	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 594 621	1 594 621	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 102 005	1 102 005	
Võlad töövõtjatele	157 339	157 339	14
Maksuvõlad	366 731	366 731	15
Muud võlad	57 393	57 393	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 683 468	1 683 468	

Muude võlgadena kajastatakse kaupade vastu vahetamata kinkekaartide jääki.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	100 314	90 465
Puhkusetasude kohustis	62 062	63 119
Muud võlad töötajatele	3 475	3 755
Kokku võlad töövõtjatele	165 851	157 339

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	50 000	50 000
Käibemaks	245 237	203 918
Üksikisiku tulumaks	33 469	32 629
Erisoodustuse tulumaks	348	1 334
Sotsiaalmaks	67 702	69 012
Kohustuslik kogumispension	4 153	4 021
Töötuskindlustusmaksed	6 020	5 817
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	406 929	366 731

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 818 515	4 941 500
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 454 629	1 235 375
Kokku tingimuslikud kohustised	7 273 144	6 176 875

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 17 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital üldsummas 21 730 € jaguneb kaheks osaks nimiväärtusega 10 865 €.
Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 12 782 € ja maksimumkapital 51 129 €.
Aruandeperioodil maksti dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 200 000€.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 984 977	9 401 443
Läti	131 439	100 832
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	132 797	223 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 249 213	9 725 288
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	125 850	181 037
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	125 850	181 037
Kokku müügitulu	10 375 063	9 906 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	10 375 063	9 906 325
Kokku müügitulu	10 375 063	9 906 325

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	8 333	0
Kasum valuutakursi muutustest	13 538	0
Muud	15 852	23 856
Kokku muud äritulud	37 723	23 856

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 023 424	4 728 957
Transpordikulud	64 103	63 829
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 087 527	4 792 786

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	1 008 163	901 830	12
Lähetuskulud	31 925	36 977	
Koolituskulud	6 189	8 953	
Väikevahendid	23 387	17 555	
Reklaamikulu	267 432	204 465	
Remondikulu	200 443	111 249	
Pangateenused	56 362	73 950	
Muud	411 682	343 568	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 005 583	1 698 547	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 243 523	1 133 548
Sotsiaalmaksud	418 136	381 414
Kokku tööjõukulud	1 661 659	1 514 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	96	91

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-4	-37 486
Trahvid, viivised ja hüvitised	-38	-135
Liikmemaks	-160	-730
Muud	-3 764	-18 792
Kokku muud ärikulud	-3 966	-57 143

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	50 038	-24 913	2
Dividendid lühiajalistelt investeeringutelt	2 979	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 017	-24 913	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-21 848	-29 530
Intressikulu kapitalirendilt	-1 497	-2 090
Kokku intressikulud	-23 345	-31 620

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-12 507	913
Finantslepingute tasud	-160	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12 667	913

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	200 000	50 000
Eesti	200 000	50 000	200 000	50 000
Kokku	200 000	50 000	200 000	50 000

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 477	38 225

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	55 000	2%	€	2017

2015	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	6 000	2%	€	2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 976	100 073

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 740	6 595

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a. nii nagu ka 2015.a. moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Müügid seotud isikutele jagunevad:

-kaupade müük 130 237€ (2015.a. 100 073€)

-intressitulud antud laenudelt 1739€ (2015.a. 0€).

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt on müüdud põhivara summas 13 500€. Soetatud põhivara summas 247 880€ kaupluste sisustuste uuendamiseks ning sealhulgas kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahend.

Bilansipäeva järgselt on krediidasutuselt saadud pikaajalist laenu 1 800 000€.

Tütarettevõtte avas Lätis kaks uut kauplust.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 011 523	798 348
Finantsinvesteeringud	50 735	0
Nõuded ja ettemaksed	628 662	412 353
Varud	6 874 462	6 533 276
Kokku käibevarad	8 565 382	7 743 977
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 800
Nõuded ja ettemaksed	160 966	137 250
Kinnisvarainvesteeringud	538 598	616 270
Materiaalsed põhivarad	537 455	584 892
Immateriaalsed põhivarad	89 245	17 554
Kokku põhivarad	1 326 264	1 358 766
Kokku varad	9 891 646	9 102 743
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	757 809	638 303
Võlad ja ettemaksed	1 587 873	1 643 199
Kokku lühiajalised kohustised	2 345 682	2 281 502
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 027	490 340
Kokku pikaajalised kohustised	100 027	490 340
Kokku kohustised	2 445 709	2 771 842
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 106 998	4 844 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315 036	1 462 770
Kokku omakapital	7 445 937	6 330 901
Kokku kohustised ja omakapital	9 891 646	9 102 743

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 330 750	9 874 713
Muud äritulud	37 723	19 476
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 126 996	-4 765 943
Mitmesugused tegevuskulud	-1 949 033	-1 651 938
Tööjõukulud	-1 618 711	-1 478 365
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-322 691	-374 431
Muud ärikulud	-3 957	-57 142
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 347 085	1 566 370
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 800	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 017	-24 913
Intressitulud	3 745	2 020
Intressikulud	-23 344	-31 620
Muud finantstulud ja -kulud	-12 667	913
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 365 036	1 512 770
Tulumaks	-50 000	-50 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315 036	1 462 770

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 347 085	1 566 370
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	322 691	374 431
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 333	0
Muud korrigeerimised	2 840	3 000
Kokku korrigeerimised	317 198	377 431
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153 771	-31 793
Varude muutus	-341 186	-838 102
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-55 326	103 860
Kokku rahavood äritegevusest	1 114 000	1 177 766
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-175 774	-178 342
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	8 333	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 999	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-920 781	-370 759
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	920 084	345 846
Antud laenud	-145 000	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	59 484	6 000
Laekunud intressid	7	12
Laekunud dividendid	2 979	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-258 667	-217 243
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-621 659	-571 091
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 648	-31 572
Makstud intressid	-23 344	-31 620
Makstud dividendid	-200 000	-200 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-66 456
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-629 651	-900 739
Kokku rahavood	225 682	59 784
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	798 348	737 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	225 682	59 784
Valuutakursside muutuste mõju	-12 507	913
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 011 523	798 348

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	21 730	2 173	5 044 228	5 068 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 462 770	1 462 770
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	21 730	2 173	6 306 998	6 330 901
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-127 323
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				6 200 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 315 036	1 315 036
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2016	21 730	2 173	7 422 034	7 445 937
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-148 890
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				7 297 047

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PETERSON	Juhatuse liige	22.06.2017
SÜNNE PETERSON	Juhatuse liige	22.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Megafort osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Megafort (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

22.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Megafort (registrikood: 10524939) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 976 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 296 269
Kokku	7 273 144
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete jaemüük	47771	10251838	99.24%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	78912	0.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Peterson	37604030239	Eesti	10865 EUR (Lihtomand)
Sünne Peterson	47910242714	Eesti	10865 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337030
Faks	+372 7337033
Mobiiltelefon	+372 5112230
E-posti aadress	megafort@megafort.ee
Veebilehe aadress	www.goldtime.ee
Veebilehe aadress	www.megafort.ee