

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing MEDIAARA

registrikood: 10124157

tänavanimi: Turu 17-41

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7344324

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Mediaara põhitegevus on raamatupidamisteenuste osutamine, maksualane nõustamine ning majanduskonsultatsioonid.

2013.a kavatsetakse täiustada raamatupidamisteenuste osutamise tehnilisi vahendeid, laiendada konsultatsioonide andmist ja arendada muid samalaadseid teenuseid.

Planeeritud on investeeringud tegevuse laiendamiseks ja tegevusalade mitmekesistamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	646	362	
Nõuded ja ettemaksed	3 939	4 372	
Müügiotel põhivara	46 000	46 000	
Kokku käibevara	50 585	50 734	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 697	63 606	2
Kokku põhivara	59 697	63 606	
Kokku varad	110 282	114 340	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 613	17 649	3
Võlad ja ettemaksed	1 061	1 849	4
Kokku lühiajalised kohustused	17 674	19 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 181	59 046	3
Kokku pikaajalised kohustused	44 181	59 046	
Kokku kohustused	61 855	78 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 984	25 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 631	7 893	
Kokku omakapital	48 427	35 796	
Kokku kohustused ja omakapital	110 282	114 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 849	47 165	5
Brutokasum (-kahjum)	42 849	47 165	
Turustuskulud	-14 265	-10 899	
Üldhalduskulud	-40 168	-25 369	
Muud äritulud	26 707	466	
Ärikasum (kahjum)	15 123	11 363	
Finantstulud ja -kulud	-2 492	-3 470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 631	7 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 631	7 893	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 123	11 363
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 658	1 560
Kokku korrigeerimised	1 658	1 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	433	526
Varude muutus	0	3 563
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-788	325
Kokku rahavood äritegevusest	16 426	17 337
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 251	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 251	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 205
Saadud laenude tagasimaksed	-14 866	-15 104
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 035	-1 305
Makstud intressid	-2 492	-3 470
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 393	-17 674
Kokku rahavood	284	-337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	362	699
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284	-337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	646	362

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	25 091	27 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 893	7 893
31.12.2011	2 556	256	32 984	35 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 631	12 631
31.12.2012	2 556	256	45 615	48 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediaara OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. 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. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on: osaühingu juhatuse, olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	63 912	2 814	2 814	66 726
Akumuleeritud kulum	-1 279	-281	-281	-1 560
Jääkmaksumus	62 633	2 533	2 533	65 166
Amortisatsioonikulu	-1 279	-281	-281	-1 560
31.12.2011				
Soetusmaksumus	63 912	2 814	2 814	66 726
Akumuleeritud kulum	-2 558	-562	-562	-3 120
Jääkmaksumus	61 354	2 252	2 252	63 606
Amortisatsioonikulu	-1 657			-1 657
Müügid		-2 252	-2 252	-2 252
31.12.2012				
Soetusmaksumus	63 912	2 814	2 814	66 726
Akumuleeritud kulum	-4 215	-2 814	-2 814	-7 029
Jääkmaksumus	59 697	0	0	59 697

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 251	
Muud masinad ja seadmed	2 251	
Kokku	2 251	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	37 304	16 613	20 691	
Eraisik	23 490	0	23 490	
Pikaajalised laenud kokku	60 794	16 613	44 181	
Laenukohustused kokku	60 794	16 613	44 181	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	51 863	16 614	35 249	
Eraisikud	23 797		23 797	
Pikaajalised laenud kokku	75 660	16 614	59 046	
Kapitalirendikohustused kokku	1 035	1 035		
Laenukohustused kokku	76 695	17 649	59 046	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	59 697	61 354
Masinad ja seadmed	0	2 251
Kokku	59 697	63 605

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	410	410		
Maksuvõlad	651	651		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 061	1 061		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	734	734		
Maksuvõlad	1 115	1 115		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 849	1 849		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 849	47 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 849	47 165
Kokku müügitulu	42 849	47 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine.maksualane nõustamine	42 849	47 165
Kaupade müük		
Kokku müügitulu	42 849	47 165

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 500	5 010
Sotsiaalmaksud	3 765	2 179
Kokku tööjõukulud	14 265	7 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 490	23 797

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 500	5 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2013

osaühing MEDIAARA (registrikood: 10124157) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE LAUR	Juhatuse liige	01.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 631
Kokku	45 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	42849	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helle Laur	45202182728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7344324
Faks	+372 7344324
E-posti aadress	mediaara@hot.ee