

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Mayak AD OÜ

registrikood: 11501573

tänava/talu nimi, Elektri 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6028052, +372 56564206

faks: +372 6008955

e-posti aadress: info@mayak.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Mayak AD OÜ tegeleb reklaami valmistamisega, trükkimisega ja klientide reklaamkampaaniate läbiviimisega, samuti kujundusteenuste pakkumisega.

Mayak AD OÜ alustas oma tegevust 2008. aasta aprillis.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal moodustas OÜ Mayak AD müügitulu 33 251 eurot ning tulemiks kujunes 3 594 euro suurune kahjum. Müügitulust moodustas 100% reklaamteenuse müük.

2011 aastal põhivarasse ei investeeritud ega tehtud ka muul kujul uurimis- või arendusinvesteeringuid.

2011 aastal moodustas ühe töötaja palgakulu 4 014 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu 1 325 eurot ning ettevõtte töötuskindlustuskulu oli 56 eurot.

Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 149	4 148
Nõuded ja ettemaksed	669	1 018
Kokku käibevara	3 818	5 166
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 536	15 077
Kokku põhivara	9 536	15 077
Kokku varad	13 354	20 243
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	464	3 759
Kokku lühiajalised kohustused	464	3 759
Kokku kohustused	464	3 759
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 672	21 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594	-7 823
Kokku omakapital	12 890	16 484
Kokku kohustused ja omakapital	13 354	20 243

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	33 251	65 757
Muud äritulud	7	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 162	-39 517
Mitmesugused tegevuskulud	-13 739	-10 990
Tööjõukulud	-5 394	-11 762
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 541	-11 080
Muud ärikulud	-16	-237
Ärikasum (kahjum)	-3 594	-7 829
Finantstulud ja -kulud	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 594	-7 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594	-7 823

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 594	-7 829
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 541	11 080
Kokku korrigeerimised	5 541	11 080
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	346	7 670
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 292	-5 721
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-999	5 206
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 306
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-11 306
Kokku rahavood	-999	-6 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 148	10 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-999	-6 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 149	4 148

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	66	21 685	24 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 823	-7 823
Muutused reservides		190	-190	0
31.12.2010	2 556	256	13 672	16 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 594	-3 594
31.12.2011	2 556	256	10 078	12 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mayak AD 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Mayak AD OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetuid nõudeid 2011 aastal ei esinenud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot 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 valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid

kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse ettevõtte juhtkonda ja osanikke.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3	183	
Üksikisiku tulumaks			81
Sotsiaalmaks			183
Kohustuslik kogumispension			11
Töötuskindlustusmaksed			23
Ettemaksukonto jääk	48	2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	185	298

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	32 339	32 339	5 064	37 403
Akumuleeritud kulum	-9 702	-9 702	-1 544	-11 246
Jääkmaksumus	22 637	22 637	3 520	26 157
Amortisatsioonikulu	-9 702	-9 702	-1 378	-11 080
31.12.2010				
Soetusmaksumus	32 339	32 339	5 064	37 403
Akumuleeritud kulum	-19 404	-19 404	-2 922	-22 326
Jääkmaksumus	12 935	12 935	2 142	15 077
Amortisatsioonikulu	-4 851	-4 851	-690	-5 541
31.12.2011				
Soetusmaksumus	32 339	32 339	5 064	37 403
Akumuleeritud kulum	-24 255	-24 255	-3 612	-27 867
Jääkmaksumus	8 084	8 084	1 452	9 536

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10	2 254
Võlad töövõtjatele	0	1 204
Maksuvõlad	0	298
Muud võlad	454	0
Muud viitvõlad	454	0
Kokku võlad ja ettemaksed	464	3 756

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 696	61 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 555	4 511
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 251	65 757
Kokku müügitulu	33 251	65 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	33 251	65 757
Kokku müügitulu	33 251	65 757

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 014	8 751
Sotsiaalmaksud	1 380	3 011
Kokku tööjõukulud	5 394	11 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	502

	2011	2010
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	28 490

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	1 951

Aruande digitaalallkirjad

Mayak AD OÜ (registrikood: 11501573) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA IVANOVA	Juhatuse liige	12.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594
Kokku	10 078
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	0
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	33251	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Simonov	38412280319	Eesti	13300 EEK
Dmitri Veliki	38503270371		13300 EEK
Marina Ivanova	48106110240		13400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6028052
Faks	+372 6008955
Mobiiltelefon	+372 56564206
E-posti aadress	info@mayak.ee