

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IO HALDUSE OSAÜHING

registrikood: 10205233

tänavanimi: Pärnu mnt 27-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10141

telefon: +372 5060000

e-posti aadress: tiu@io.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Eesti sisemajanduse koguprodukt (SKP) kasvas 2016. aastal 2015. aastaga võrreldes 1,6%. See tundub aeglasena, kuid on stabiilne. Kindlasti mõjutas meie majandusseisu olukord maailmas - USA ja Prantsusmaa uute presidentide valimised, Brexiti hääletus Ühendatud Kuningriigis, Venemaa ja Hiina majanduslik surve maailma muudele maadele ja paljud muud asjaolud.

IO Halduse OÜ 2016. a kahjum oli 11 116 eurot (2014. a oli kahjum 212 322 eurot). Igapäevane majandusolukord on võrreldes eelmise aastaga oluliselt muutunud. Oleme vahetanud põhitegevusvaldkonda. Eelmise aasta alguses sai vastu võetud otsus loobuda moeajakirja MOOD väljaandmisest ning leitud tootele olukorrast lähtuvalt hea uus omanik, Fookusmeedia OÜ.

Alustati uue tegevusalaga, makseteenuste pakkumise arendusprojektiga "GOOD". Tegemist on makseteenuste teostamise võimaluse pakkumisega mitteresidentidele.

Börsiinvesteeringud on kasu toonud, milledest teenituga saab ettevõtte edaspidist majanduskäekäiku toetada. 10 000 eurot investeeriti ka ühisrahastusprojekti.

IO Halduse OÜ tegutseb edasi lootes luua juurde töökohti ja suuta eesmärgi põhiselt teenida võimaluste piires kasumit.

/Allkirjastatud digitaalselt/

Tiiu Järviste
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	253 254	293 998	2
Finantsinvesteeringud	90 237	81 315	3
Nõuded ja ettemaksed	135 287	133 981	4
Varud	0	10 189	
Kokku käibevarad	478 778	519 483	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	85 000	85 000	6
Materiaalsed põhivarad	30 319	47 865	7
Kokku põhivarad	125 319	132 865	
Kokku varad	604 097	652 348	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 732	44 867	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 732	44 867	
Kokku kohustised	7 732	44 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977	11
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 906	802 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 116	-212 322	
Kokku omakapital	596 365	607 481	
Kokku kohustised ja omakapital	604 097	652 348	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	362 067	238 721	12
Muud äritulud	38 816	16 759	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 647	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-143 076	-176 916	
Tööjõukulud	-47 192	-68 549	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 547	-17 337	7
Muud ärikulud	-2 190	-3 717	
Ärikasum (kahjum)	-28 769	-11 039	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 894	-205 374	
Muud finantstulud ja -kulud	4 759	4 091	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 116	-212 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 116	-212 322	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IO Halduse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

IO Halduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga vara kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad aastas on vastavalt põhivarale vahemikus 20 - 40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis,

kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Alates 01.01.2008 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast (alates 01.01.2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt). Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaale võimalik tulumaksukohustiste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

IO Halduse OÜ arvestab müügi toimuks teenuse osutamisel. Ajakirja müügist saadud tulu arvestatakse toimuks ajakirja ilmumisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. IO Halduse OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	340	540
Pangakontod	252 914	293 458
Kokku raha	253 254	293 998

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	112 613	112 613
Soetamine	39 112	39 112
Müük müügihinnas või lunastamine	-66 850	-66 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 560	-3 560
31.12.2015	81 315	81 315
Soetamine	55 879	55 879
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 851	-59 851
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 894	12 894
31.12.2016	90 237	90 237

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 126	42 126	0	
Ostjatelt laekumata arved	44 967	44 967	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 841	-2 841	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 881	7 881	0	5
Muud nõuded	69 160	59 160	10 000	
Laenunõuded	69 160	59 160	10 000	
Ettemaksed	1 533	1 533	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 533	1 533	0	
Muud nõuded	24 587	24 587	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 287	135 287	10 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	47 661	47 661	0	
Ostjatelt laekumata arved	47 661	47 661	0	
Muud nõuded	58 160	58 160	0	
Laenunõuded	58 160	58 160	0	
Ettemaksed	2 844	2 844	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 844	2 844	0	
Muud nõuded	25 316	25 316	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 981	133 981	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	143	0	0	3 676
Üksikisiku tulumaks	0	50	0	1 134
Sotsiaalmaks	0	284	0	1 060
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	38
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	7 738		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 881	343	0	5 926

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	85 000
31.12.2015	85 000
31.12.2016	85 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 155	6 850
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-221	-979

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	64 232	3 663	67 895	5 570	73 465
Akumuleeritud kulum	-39 792	-3 036	-42 828	-2 935	-45 763
Jääkmaksumus	24 440	627	25 067	2 635	27 702
Ostud ja parendused	37 500	0	37 500	0	37 500
Amortisatsioonikulu	-15 418	-442	-15 860	-1 477	-17 337
31.12.2015					
Soetusmaksumus	86 392	3 663	90 055	5 570	95 625
Akumuleeritud kulum	-39 870	-3 478	-43 348	-4 412	-47 760
Jääkmaksumus	46 522	185	46 707	1 158	47 865
Amortisatsioonikulu	-16 667	-185	-16 852	-695	-17 547
Muud muutused	1	0	1	0	1
31.12.2016					
Soetusmaksumus	86 393	3 663	90 056	5 570	95 626
Akumuleeritud kulum	-56 537	-3 663	-60 200	-5 107	-65 307
Jääkmaksumus	29 856	0	29 856	463	30 319

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 632	1 632	
Võlad töövõtjatele	430	430	9
Maksuvõlad	343	343	5
Muud võlad	5 327	5 327	
Dividendivõlad	4 854	4 854	
Muud viitvõlad	473	473	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 732	7 732	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 096	32 096	
Võlad töövõtjatele	3 493	3 493	9
Maksuvõlad	5 926	5 926	5
Muud võlad	3 352	3 352	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 867	44 867	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	430	2 750
Puhkusetasude kohustis	0	743
Kokku võlad töövõtjatele	430	3 493

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	463 032	471 925
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	115 758	117 981
Kokku tingimuslikud kohustised	578 790	589 906

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	15 977	15 977
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 426	232 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	539	5 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 965	237 556
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	352	1 165
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	246 750	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	247 102	1 165
Kokku müügitulu	362 067	238 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirja MOOD väljaandmine	107 896	220 228
Turundus- ja IT alased konsultatsioonid	230 776	0
Muude kaupade/toodete müük	23 395	18 493
Kokku müügitulu	362 067	238 721

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-40 104	-62 377
Sotsiaalmaksud	-7 087	-6 172
Kokku tööjõukulud	-47 191	-68 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-150	-152
Saadud pangaintressid	26	175
Dividenditulu	4 883	4 068
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 759	4 091

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

IO HALDUSE OSAÜHING (registrikood: 10205233) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU JÄRVISTE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	589 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 116
Kokku	578 790
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	578 790
Kokku	578 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	230776	63.74%	Jah
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	107896	29.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Järviste	46306290336		15977 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6559040
Mobiiltelefon	+372 5060000
E-posti aadress	tiuu@io.ee
Veebilehe aadress	www.ajakirimood.ee