

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Meediagrupi Osaühing

registrikood: 10348371

tänava/talu nimi, Liimi 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6104045

faks: +372 6104049

e-posti aadress: jyri@meediagrupi.ee, info@meediagrupi.ee

veebilehe aadress: www.meediagrupi.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 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Muud nõuded	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalne põhivara	18
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustused	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 30 Tegevuse jätkuvus	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Meediagrupi OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvad:

Emaettevõtja Meediagrupi OÜ

Tütarettevõtja Autoleping OÜ osalusega 85% kuni 30.04.2016 ja alates 01.05.2016 100%.

Sidusettevõtja MG Beauty osalusega 50%

Meediagrupi OÜ tegeleb apteekide ja kaupluste sisustuse edasimüügiga ning kinnisvara-tehingute, kinnisvara haldamise ja kinnisvara arendusega.

Meediagrupi OÜ arengut iseloomustavad olulisemad näitajad:

Müügitulu	2 616 249
Aruandeaasta kasum	505 522
Osakapital	12 780
Bilansimaht	4 002 290

2015 aastal maksti auto kasutusrenti 24 445 euro (2013: 25 969 euro)eest. Lõpetati ühe sõiduauto kasutusrendi leping sõiduauto väljaostuga summas 19 800 eurot. Mittekatkestatavad rendilepingud puudusid. Soetati põhivara masinad ja seadmed summas 16 682 eurot.

Stabiliseeruva ja kergelt tõusva turu tingimustes plaanitakse järgnevatel perioodidel suurendada käivet, leida uusi kliente.

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2015	2014
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014$	0,42	-0,10
Kasumi kasv	$(\text{kasum } 2015 - \text{kasum } 2014) / \text{kasum } 2014$	3,02	-0,81
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	2,33	2,09
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	0,33	0,40
Ärirentaablus	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu}$	0,12	0,10
Puhasrentaablus	$\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu}$	0,19	0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 949	212 120	2
Finantsinvesteeringud	3 901	3 073	3
Nõuded ja ettemaksed	1 190 116	852 337	4
Varud	318 253	260 126	7
Kokku käibevara	1 649 219	1 327 656	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	266 535	277 180	9
Kinnisvarainvesteeringud	4 888 347	2 220 887	10
Materiaalne põhivara	582 909	582 055	11
Kokku põhivara	5 737 791	3 080 122	
Kokku varad	7 387 010	4 407 778	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	565 496	463 482	13
Võlad ja ettemaksed	1 819 837	1 309 751	14
Kokku lühiajalised kohustused	2 385 333	1 773 233	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 041 735	124 496	13
Kokku pikaajalised kohustused	2 041 735	124 496	
Kokku kohustused	4 427 068	1 897 729	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	17
Ülekurss	19 174	19 174	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 817	2 266 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 893	204 694	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 959 942	2 504 654	
Vähemusosalus	0	5 395	
Kokku omakapital	2 959 942	2 510 049	
Kokku kohustused ja omakapital	7 387 010	4 407 778	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 810 566	1 867 016	18
Muud äritulud	51 255	11 548	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 637 564	-1 079 664	20
Mitmesugused tegevuskulud	-145 164	-123 808	21
Tööjõukulud	-490 423	-430 633	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 629	-32 485	11
Muud ärikulud	-2 872	-3 746	
Kokku ärikasum (-kahjum)	550 169	208 228	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 355	57 686	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	919	-842	
Intressikulud	-83 166	-8 653	23
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 277	261 585	
Tulumaks	14 616	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 893	208 420	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	486 893	204 694	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	3 726	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	550 169	208 228
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 629	32 485
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-375
Muud korrigeerimised	-45 363	1 264
Kokku korrigeerimised	-9 734	33 374
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-207 107	-5 568
Varude muutus	-58 127	-14 503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	605 603	-12 435
Kokku rahavood äritegevusest	880 804	209 096
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 482	-15 996
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	375
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-22 000	0
Antud laenud	-144 476	-76 100
Antud laenude tagasimaksed	10 492	75 000
Laekunud intressid	21	42
Laekunud dividendid	91	137
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 618 036	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 810 390	-16 542
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 041 734	26 000
Saadud laenude tagasimaksed	-22 482	-21 737
Makstud intressid	-39 837	-5 390
Makstud dividendid	-100 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-7 975
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-92 060
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 854 415	-131 162
Kokku rahavood	-75 171	61 392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 120	150 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75 171	61 392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 949	212 120

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku	
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	12 780	19 174	1 278		2 486 728	1 669	2 521 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	204 694	3 726	208 420
Makstud dividendid	0		0	0	-220 000	0	-220 000
31.12.2014	12 780	19 174	1 278	0	2 471 422	5 395	2 510 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	486 893	0	486 893
Makstud dividendid					-15 000		-15 000
Muud muutused omakapitalis					-16 605	-5 395	-22 000
31.12.2015	12 780	19 174	1 278	0	2 926 710	0	2 959 942

Muud muutused omakapitalis:

Vähemusosaluse väljsaost Autoleping OÜ osa ostul.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole muudetud.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Meediagrupi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes konsolideeritakse rida-realt kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (v.a edasimüügi eesmärgil omandatud või väheolulised tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemused ja omakapitalis kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Sidusettevõtjatega tehtud omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Konsolideerimise ajaline ulatus

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (omakapitali muutust) konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdnud tütarettevõtja tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist.

Kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana. Investeeringu allesjääva osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse selle uueks soetusmaksumuseks.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus äriahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investoretevõttele on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investoretevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investoretevõtja on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu selle äritegevuses.

Sidusettevõtjate kajastamine

Soetamine

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi kohaselt võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Edasine kajastamine:

Kapitaliosaluse meetodil:

Investeering võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtjate vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis
- b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega
- c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

a. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud (skeem 1 korral).

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

b. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid,

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel Muud äritulud või Muud ärikulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 278 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 20%

Ehitised 2%

Maa 0%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Maad ei amortiseerita.

Rendid

I. Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;

- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
 - rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
 - renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.
- Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldist kajastatakse bilansis juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis moodustatakse ja kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik tingimuslik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel (nt ettevõtte poolt esitatud kahjunõue, mille realiseerumine sõltub kohtuliku menetluse tulemustest).

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega määrata.

Tingimuslikke varasid ja kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike varade ja kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- sidusettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

a. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud (skeem 1 korral).

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

b. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

c. Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

d. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

s. Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	136 868	211 809
Raha kassas	81	311
Kokku raha	136 949	212 120

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	4 051	4 051
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-978	-978
31.12.2014	3 073	3 073
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	828	828
31.12.2015	3 901	3 901

2015. aastal saadi dividende 91 eurot (2014:137 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 993	146 993
Ostjatelt laekumata arved	146 993	146 993
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 692	5 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184 455	184 455
Muud nõuded	852 926	852 926
Laenunõuded	802 452	802 452
Intressinõuded	50 474	50 474
Ettemaksed	50	50
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 190 116	1 190 116
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	129 407	129 407
Ostjatelt laekumata arved	129 407	129 407
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 186	3 186
Muud nõuded	718 194	718 194
Laenunõuded	669 718	669 718
Intressinõuded	48 476	48 476
Ettemaksed	1 550	1 550
Tulevaste perioodide kulud	1 550	1 550
Kokku nõuded ja ettemaksed	852 337	852 337

Seisuga 31.12.2015 ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad summad puudusid. 2015 aastal jooksul kanti lootusetuteks nõudeid summas 0.00 eurot (2014:359 eurot).

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	802 452	802 452			
Koseveski OÜ	89 917	89 917	0,1%	EUR	30.12.2016
Rommert OÜ	579 801	579 801	0,1%	EUR	30.12.2016
Aire Vabaoja	132 476	132 476	0,1%	EUR	30.12.2016
Mikk Grauberg	258	258	0,1%	EUR	30.12.2016
Intressinõuded	50 474	50 474			
Koseveski OÜ	15 962	15 962			
Rommert OÜ	34 432	34 432			
Aire Vabaoja	79	79			
Mikk Grauberg	1	1			
Kokku muud nõuded	852 926	852 926			

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	669 718	669 718			
Koseveski OÜ	89 917	89 917	0,5%		
Rommert OÜ	579 801	579 801	0,5%		
Intressinõuded	48 476	48 476			
Koseveski OÜ	15 872	15 872			
Rommert OÜ	32 604	32 604			
Kokku muud nõuded	718 194	718 194			

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	184 455	19 571	3 186	16 507
Üksikisiku tulumaks		5 354		5 405
Erisoodustuse tulumaks		964		0
Sotsiaalmaks		19 833		18 732
Kohustuslik kogumispension		597		574
Töötuskindlustusmaksed		0		1 116
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	184 455	46 319	3 186	42 334

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	316 106	253 069
Ettemaksed varude eest	2 147	7 057
Kokku varud	318 253	260 126

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11208597	Autoleping OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	85	100

2015 aastal omandati 15% tütarettevõtte osa 22 000 euro eest.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11545487	MG Beauty OÜ	Eesti	Kosmeetikatoodete müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
MG Beauty OÜ	277 180	-15 000	4 355	266 535
Kokku	277 180	-15 000	4 355	266 535

MG Beauty kapitaliosaluse kasum 2015. aastal 4 355 (2014:57 686) eurot. Väljakuulutatud dividendid 2015 aastal 15 000 (2014:20 000) eurot. Seega summaarne kapitaliosaluse kasum 2015 aastal -10 645 (2014:37 686) eurot.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ümberklassifitseerimised	38 347	38 347
31.12.2015		
Soetusmaksumus	38 347	38 347
Jääkmaksumus	38 347	38 347

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	2 128 827
Ostud ja parendused	82 752
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	9 308
31.12.2014	2 220 887
Ostud ja parendused	2 618 036
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	49 424
Ümberklassifitseerimised	-38 347
31.12.2015	4 850 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 780	30 048
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	949	11 105

Kinnisvaraobjektidele on tehtud projekteerimis- ja ehitustöid 2015 aastal 2 618 036 (2014: 82 752) euro väärtuses.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	38 347	535 343	14 746	85 522	100 268		673 958
Akumuleeritud kulum		-29 683	-5 166	-40 564	-45 730		-75 413
Jääkmaksumus	38 347	505 660	9 580	44 958	54 538		598 545
Ostud ja parendused	0	0	12 466	0	12 466	3 529	15 995
Amortisatsioonikulu		-10 704	-4 150	-17 100	-21 250	-531	-32 485
31.12.2014							
Soetusmaksumus	38 347	535 343	27 212	85 522	112 734	3 529	689 953
Akumuleeritud kulum	0	-40 387	-9 316	-57 664	-66 980	-531	-107 898
Jääkmaksumus	38 347	494 956	17 896	27 858	45 754	2 998	582 055
Ostud ja parendused			19 801	16 682	36 483		36 483
Amortisatsioonikulu		-10 704	-7 098	-17 119	-24 217	-708	-35 629
31.12.2015							
Soetusmaksumus	38 347	535 343	47 013	102 204	149 217	3 529	726 436
Akumuleeritud kulum		-51 091	-16 414	-74 783	-91 197	-1 239	-143 527
Jääkmaksumus	38 347	484 252	30 599	27 421	58 020	2 290	582 909

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	375
Transpordivahendid	0	375
Kokku	0	375

Tootmismaa Liimi 8 on soetusmaksumusega 38 347 eurot. Kasutusrendi lõppemisel osteti väljasõiduauto maksumusega 19 800 eurot. Soetati muud masinad ja seadmed maksumusega 16 682 eurot.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	30 222	47 677
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	2 182 540
Muud varad	137 301	137 301
Kokku	137 301	2 319 841

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	24 442	30 479

Kasutusrendi objektideks olid sõiduauto, kaubikud ja veoauto. 2015 aastal lõpetati ühe saõiduauto kasutusrendi leping. Mittekatkestatavad rendilepingud puudusid.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	124 496	124 496			3,0%+kuue kuu EURIBOR	EURO	20.12.2016
Rommert OÜ	441 000	441 000			10%	EURO	30.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	565 496	565 496					
Pikaajalised laenud							
LHV pank	2 041 735		2 041 735		4,75%+ kuue kuu EURIBOR	EURO	25.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	2 041 735		2 041 735				
Laenukohustused kokku	2 607 231	565 496	2 041 735				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Rommer OÜ	441 000	441 000			0,5%	EURO	30.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	441 000	441 000					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja laen Swedbank	146 978	22 482	124 496		3,0%+kuue kuu EURIBOR	EURO	20.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	146 978	22 482	124 496				
Laenukohustused kokku	587 978	463 482	124 496				

Swedbank AS laenu tagatiseks on seatud hüpoteek 1/4 summale mõttelisest osast kinnistust Liimi 8 summas 130 650 eurot. 2015 aasatal tagastati Swedbank OÜ'le laenu 22 482 (2014:21 737) eurot.

LHV panga kasuks on seatud hüpoteek 5 418 000 EUR kinnistule Alevi tn. /Pärnu mnt.126.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	638 003	638 003
Võlad töövõtjatele	46 772	46 772
Maksuvõlad	46 319	46 319
Muud võlad	1 088 387	1 088 387
Intressivõlad	55 684	55 684
Dividendivõlad	823 773	823 773
Muud viitvõlad	208 930	208 930
Saadud ettemaksed	356	356
Muud saadud ettemaksed	356	356
Kokku võlad ja ettemaksed	1 819 837	1 819 837
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 644	42 644
Võlad töövõtjatele	37 484	37 484
Maksuvõlad	42 334	42 334
Muud võlad	1 187 118	1 187 118
Intressivõlad	11 585	11 585
Dividendivõlad	923 773	923 773
Muud viitvõlad	251 760	251 760
Saadud ettemaksed	171	171
Muud saadud ettemaksed	171	171
Kokku võlad ja ettemaksed	1 309 751	1 309 751

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	18 131	11 294
Puhkusetasude kohustus	28 641	26 190
Kokku võlad töövõtjatele	46 772	37 484

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 129 586	1 716 378
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	532 397	456 252
Kokku tingimuslikud kohustused	2 661 983	2 172 630

Liimi 8 objekti osas on kinnistule (bilansilise maksumusega 484 252 eurot) seatud hüpoteek 63 912 eurot, intressiga 17% ning kõrvalnõudega 15 978 eurot ja hüpoteek 268 430 eurot.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 10 224 eurot (2014:10 224 eurot) ja 2 556 eurot (2014:2 556 eurot).		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 514 041	1 746 491
Soome	153 108	87 545
Läti	141 108	28 707
Leedu	0	93
Suurbritannia	0	1 660
Rootsi	78	2 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 231	480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 810 566	1 867 016
Kokku müügitulu	2 810 566	1 867 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainete tööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	2 600 213	1 819 339
Enda kinnisvara üürileandmine	39 650	47 677
Enda kinnisvara müügi ettemaks	143 958	0
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	26 745	0
Kokku müügitulu	2 810 566	1 867 016

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	49 424	9 307
Kasum valuutakursi muutustest	1 150	1 072
Muud	681	1 169
Kokku muud äritulud	51 255	11 548

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	908 812	516 493
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	602 426	456 989
Müügi eesmärgil ostetud teenused	55 205	36 729
Energia	36 632	41 098
Elektrienergia	7 765	8 882
Soojusenergia	5 993	6 905
Kütus	22 874	25 311
Transpordikulud	33 540	24 744
Rendile antud pindade kommunaalkulu	949	3 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 637 564	1 079 664

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	7 919	4 510
Mitmesugused bürookulud	7 170	6 364
Lähetuskulud	20 405	12 412
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 300	6 857
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 061	1 623
Autode rendimaksud	24 445	25 969
Väikevahendid	10 109	9 120
Side ja postiteenus	5 431	6 088
Kommunaalteenused	7 102	7 792
Reklaam	548	1 035
Autokompensatsioon	2 649	3 072
Kindlustus	3 597	7 890
Muud	40 428	31 076
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 164	123 808

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	358 737	316 279
Sotsiaalmaksud	124 849	110 204
Puhkusereservi muutus	6 837	4 150
Kokku tööjõukulud	490 423	430 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	26

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-83 166	-8 653
Kokku intressikulud	-83 166	-8 653

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 235	133	27 092	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	858 268	0	718 192	627

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	2 054	60 410	10 000	10 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			134 476	492

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 529	66 538	75 000	75 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 257	400	1 100	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 756	46 756

Osaühingu juhatus oli 2015 aastal kaheliikmeline ja juhatuse liikme tasu maksmist ei ole ette nähtud, samuti ei ole ette nähtud rakendada muid soodustusi. Arvestatud tasu on töötasu.

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Meediagrupi OÜ andis lühiajalist laenu Koseveski OÜ'le summas 600 eurot. Aire Vabaoja tagastas lühiagse laenu summas 132 476 eurot.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	133 341	211 996
Finantsinvesteeringud	3 901	3 073
Nõuded ja ettemaksed	2 910 752	2 544 635
Varud	318 253	260 126
Kokku käibevara	3 366 247	3 019 830
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	14 787	8 956
Kinnisvarainvesteeringud	38 347	38 347
Materiaalne põhivara	582 909	582 055
Kokku põhivara	636 043	629 358
Kokku varad	4 002 290	3 649 188
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	124 496	22 482
Võlad ja ettemaksed	1 182 579	1 296 348
Kokku lühiajalised kohustused	1 307 075	1 318 830
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	124 496
Kokku pikaajalised kohustused	0	124 496
Kokku kohustused	1 307 075	1 443 326
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780
Ülekurss	19 174	19 174
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 156 461	2 046 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 522	125 896
Kokku omakapital	2 695 215	2 205 862
Kokku kohustused ja omakapital	4 002 290	3 649 188

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 616 249	1 836 968
Muud äritulud	1 691	2 239
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 635 820	-1 074 257
Mitmesugused tegevuskulud	-132 609	-118 110
Tööjõukulud	-490 423	-430 633
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 629	-32 485
Muud ärikulud	-2 868	-3 595
Kokku ärikasum (-kahjum)	320 591	180 127
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	919	-842
Muud finantstulud ja -kulud	169 396	-224
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	490 906	179 061
Tulumaks	14 616	-53 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505 522	125 896

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	320 591	180 127
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 629	32 485
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-375
Kokku korrigeerimised	35 629	32 110
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 572	-3 299
Varude muutus	-58 127	-14 503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 847	-1 547
Kokku rahavood äritegevusest	328 512	192 888
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 482	-15 996
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	375
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-22 000	0
Antud laenud	-311 476	-123 900
Antud laenude tagasimaksed	114 492	75 000
Laekunud intressid	10	42
Laekunud dividendid	91	137
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-255 365	-64 342
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-22 482	-21 737
Makstud intressid	-4 320	-5 390
Makstud dividendid	-100 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 802	-65 102
Kokku rahavood	-78 655	63 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211 996	148 552
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 655	63 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 341	211 996

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 780	19 174	1 278		2 246 734	2 279 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)					125 896	125 896
Makstud dividendid					-200 000	-200 000
31.12.2014	12 780	19 174	1 278		2 172 630	2 205 862
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					239 994	239 994
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					58 798	58 798
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	12 780	19 174	1 278		2 471 422	2 504 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	505 522	505 522
Muud muutused omakapitalis	0		0	0	-16 169	-16 169
31.12.2015	12 780	19 174	1 278		2 661 983	2 695 215
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					298 792	298 792
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0		0	0	-33 629	-33 629
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	12 780	19 174	1 278		2 927 146	2 960 378

Lisa 30 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2015 moodustasid Meediagrupi OÜ konsolideeritud aruandes lühiajalised kohustused 2 385 333 eurot, käibevara 1 649 219 eurot, lühiajalised kohustused ületasid käibevara summas 736 114 eurot. 2016 lõpuks on kavatsus saavutada likviidsuskordaja tasemeks vähemalt 1,0, st et seisuga 31.12.2016 on Meediagrupi OÜ konsolideeritud aruande põhjal käibevara suurem kui lühiajalised kohustused kokku. 2016 Meediagrupi OÜ eelarve on planeeritud märkimisväärses kasumiga ja positiivste rahavoogudega, samuti on 2016 käivitunud tütarettevõtte OÜ Autoleping põhivarade realiseerimine. Nimetatud meetmed peaksid olema piisavad tagamaks likviidsuskordaja taseme vähemalt 1,0 saavutamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Meediagrupi Osaühing (registrikood: 10348371) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LAMESOO	Juhatuse liige	02.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Meediagrupi Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Meediagrupi Osaühing konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Meediagrupi Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2015 ületavad Meediagrupi Osaühingu lühiajalised kohustused konsolideeritud bilansis käibevara summas 736 114 eurot. Tegevuse jätkuvuse asjaolud ja likviidsuse suurendamiseks rakendatavad meetmed on kajastatud vastavas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

02.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Meediagrupi Osühing (registrikood: 10348371) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 893
Kokku	2 926 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 926 710
Kokku	2 926 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486 893
Kokku	2 926 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 926 710
Kokku	2 926 710

Aruandeaasta kasum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	2600213	99.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16036	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Lamesoo	35709270324	Eesti	10224 EUR
Madis Vabaoja	37104180276	Roobuka küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6104045
Faks	+372 6104049
E-posti aadress	info@meediagrupi.ee
E-posti aadress	jyri@meediagrupi.ee
Veebilehe aadress	www.meediagrupi.ee