

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Powerhouse OÜ

registrikood: 10701732

tänava/talu nimi, Uus tn 2/Vana-Viru 11-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6998045, +372 6998046

faks: +372 6998440

e-posti aadress: powerhouse@powerhouse.ee

veebilehe aadress: www.powerhouse.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Powerhouse OÜ alustas tegevust 4. septembril 2000 a. Ettevõtte põhitegevusalad on suhtekorraldus- ja turunduskommunikatsiooniteenuste osutamine. EMTAK 2008 aluse kuuluvad tegevusalad gruppi 70211.

Ettevõtte peamised tooted on avalikkusele suunatud tekstide koostamine, pressiüritused, maineuuringud (kommunikatsiooniauditid).

Powerhouse OÜ on rahvusvahelise kommunikatsiooniagentuuride keti Media Consulta liige, kellega koos viiakse läbi piiriüleseid projekte.

2015 majandusaasta müügitulu oli 518 765 eurot, kasvades võrreldes 2014 majandusaastaga 23%.

Ettevõtte juhataja on Janek Mäggi. Juhatajale juhatuse liikme tasu ei ole makstud ning olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmega seotud potentsiaalsed kohustused.

Keskmine töötajate arv majandusaasta jooksul oli 8. Palgakulu kokku oli 152 348 eurot, sellest moodustas põhitöökohaga töötajate töötasu 149 282 eurot. Juhatuse liikme kui tegevjuhi töötasu moodustas 23 400 eurot.

Juhatuse liige

Janek Mäggi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 083	33 443	
Nõuded ja ettemaksed	105 884	101 771	2
Kokku käibevara	117 967	135 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 739	63 308	4
Kokku põhivara	49 739	63 308	
Kokku varad	167 706	198 522	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 531	4 314	
Võlad ja ettemaksed	102 903	94 126	5
Kokku lühiajalised kohustused	104 434	98 440	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	48 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	48 000	
Kokku kohustused	104 434	146 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 052	22 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 190	22 388	
Kokku omakapital	63 272	52 082	
Kokku kohustused ja omakapital	167 706	198 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	518 765	421 588	8
Muud äritulud	7 539	130	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 392	-38 073	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 824	-174 479	9
Tööjõukulud	-216 179	-152 650	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 211	-12 334	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 698	44 182	
Muud finantstulud ja -kulud	93	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 791	44 185	
Tulumaks	-5 601	-21 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 190	22 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	41 698	44 182
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 211	12 334
Muud korrigeerimised	-1	0
Kokku korrigeerimised	15 210	12 334
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 113	-13 351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 408	3 393
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 900	-10 899
Kokku rahavood äritegevusest	68 303	35 659
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 063	-62 140
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 063	-62 140
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 060	62 400
Saadud laenude tagasimaksed	-50 060	-14 400
Makstud dividendid	-39 600	-41 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 600	7 003
Kokku rahavood	-21 360	-19 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 443	52 921
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 360	-19 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 083	33 443

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	104 664	111 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 388	22 388
Makstud dividendid			-82 000	-82 000
31.12.2014	6 391	639	45 052	52 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 190	36 190
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2015	6 391	639	56 242	63 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerhouse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne ja lisad on koostatud eurodes, täpsusastmega 1 euro.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

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

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). Ostjatelt laekumata arvete hindamisel bilansis on lähtutud tõenäoliselt laekuvatest arvetest.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 639-st eurost ning kasutusajaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kehtestatud on järgmised amortisatsiooninormid:

- arvutustehnika 25% aastas
- kontorimööbel 25% aastas
- muu inventar 25-30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka

kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2014 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapooled on Powerhouse OÜ juhatuse liige ja tema lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas bilansipäeval.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis kohustusena töövõtjate ees.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015. a aruande koostamise kuupäeva 19. aprill 2016. a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil võ varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 300	97 300
Ostjatelt laekumata arved	97 300	97 300
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	4 584	4 584
Muud makstud ettemaksed	4 584	4 584
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 884	105 884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 650	89 650
Ostjatelt laekumata arved	89 650	89 650
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 609	3 609
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	4 512	4 512
Muud makstud ettemaksed	4 512	4 512
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 771	101 771

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 648		6 613
Üksikisiku tulumaks	2 574		2 108
Erisoodustuse tulumaks	4 516		663
Sotsiaalmaks	5 425		4 611
Kohustuslik kogumispension	311		223
Töötuskindlustusmaksed	359		345
Ettemaksukonto jääk		3 609	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 833	3 609	14 563

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	47 956	3 557	51 513	1 982	53 495
Akumuleeritud kulum	-36 512	-2 887	-39 399	-594	-39 993
Jääkmaksumus	11 444	670	12 114	1 388	13 502
Ostud ja parendused	58 600	3 540	62 140		62 140
Amortisatsioonikulu	-10 568	-1 171	-11 739	-595	-12 334
31.12.2014					
Soetusmaksumus	106 556	4 122	110 678	1 982	112 660
Akumuleeritud kulum	-47 080	-1 083	-48 163	-1 189	-49 352
Jääkmaksumus	59 476	3 039	62 515	793	63 308
Ostud ja parendused		1 250	1 250	813	2 063
Amortisatsioonikulu	-13 152	-1 312	-14 464	-747	-15 211
Müügid	-421		-421		-421
31.12.2015					
Soetusmaksumus	58 600	4 790	63 390	2 796	66 186
Akumuleeritud kulum	-12 697	-1 813	-14 510	-1 937	-16 447
Jääkmaksumus	45 903	2 977	48 880	859	49 739

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 323	17 323
Võlad töövõtjatele	20 563	20 563
Maksuvõlad	26 833	26 833
Muud võlad	38 184	38 184
Dividendivõlad	33 000	33 000
Muud viitvõlad	5 184	5 184
Kokku võlad ja ettemaksed	102 903	102 903
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 033	11 033
Võlad töövõtjatele	13 133	13 133
Maksuvõlad	14 563	14 563
Muud võlad	55 397	55 397
Dividendivõlad	51 899	51 899
Muud viitvõlad	3 498	3 498
Kokku võlad ja ettemaksed	94 126	94 126

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	15 310	10 350
Puhkusetasude kohustus	4 894	1 937
Võlad aruandvatele isikutele	359	846
Kokku võlad töövõtjatele	20 563	13 133

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	44 994	36 042
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 248	9 010
Kokku tingimuslikud kohustused	56 242	45 052

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	482 291	388 769
Saksamaa	28 384	26 046
Läti	6 100	6 773
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 990	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	518 765	421 588
Kokku müügitulu	518 765	421 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
suhtekorraldusteenus	518 659	421 447
raamatute müük	106	141
Kokku müügitulu	518 765	421 588

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	19 045	19 814
Mitmesugused bürookulud	11 660	12 283
Lähetuskulud	9 178	9 241
Muud	64 941	133 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 824	174 479

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	152 348	109 943
Sotsiaalmaksud	59 702	43 838
Puhkusereservikulu	2 957	-2 794
Töölähetuse päevarahad	1 171	1 664
Kokku tööjõukulud	216 178	152 651
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	5

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	6 250	82 000	21 797
Eesti	25 000	6 250	82 000	21 797
Kokku	25 000	6 250	82 000	21 797

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Powerhouse OÜ (registrikood: 10701732) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MÄGGI	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 190
Kokku	56 242
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 242
Kokku	56 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 190
Kokku	56 242
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 242
Kokku	56 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	518659	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Mäggi	37309050214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998045
Telefon	+372 6998046
Faks	+372 6998440
E-posti aadress	powerhouse@powerhouse.ee
Veebilehe aadress	www.powerhouse.ee