

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ OSAKOND

registrikood: 11033882

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10141

telefon: +372 6835486

e-posti aadress: osakond@osakond.ee

veebilehe aadress: www.osakond.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Eraldised	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Osakond on tegutsenud juba 13 aastat.

Toodame koostöös Eesti kolme suurema ja kolme väiksema telekanaliga erinevaid telesaateid. Lisaks juba kestvale koostööle TV3+ ga teeme jätkuvalt koostööd ERR-i venekeelse telekanaliga ETV+.

Koostöös Soome suurima produktsioonifirmaga Aito Media valmis 10 osaline saatesari „Soome tippmodell“.

Võitsime teleformaadiga „Parim pakkumine“ rahvusvahelise teleformaatide konkursi NATPE 2016 parima originaal saateformaadi tiitli. Hetkel käib aktiivne formaadi turundamine erinevatele maailma teleturgudele.

Koostöös ERR-iga valmis ka täismahuline dokumentaalfilm.

Jätkame kõigil väljatöötatud suundadel ka aastal 2017.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 907	10 767	2
Nõuded ja ettemaksed	63 065	69 037	3
Kokku käibevarad	86 972	79 804	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 501	8 493	6
Kokku põhivarad	4 501	8 493	
Kokku varad	91 473	88 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 428	9
Võlad ja ettemaksed	61 210	70 037	10
Eraldised	1 991	7 420	12
Kokku lühiajalised kohustised	63 201	79 885	
Kokku kohustised	63 201	79 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 600	2 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 860	2 807	
Kokku omakapital	28 272	8 412	
Kokku kohustised ja omakapital	91 473	88 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	570 401	385 431	16
Muud äritulud	1 315	1 800	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 274	-261 114	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 180	-58 169	
Tööjõukulud	-65 064	-52 679	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 492	-10 174	6
Muud ärikulud	-228	-55	
Ärikasum (kahjum)	20 478	5 040	
Intressikulud	-619	-234	19
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 860	4 807	
Tulumaks	0	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 860	2 807	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 478	5 040	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 492	10 174	6
Muud korrigeerimised	1 044	-1 800	
Kokku korrigeerimised	7 536	8 374	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 928	737	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 837	921	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 375	-7 514	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 800	
Kokku rahavood äritegevusest	40 404	9 358	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 500	0	6
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 499	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-800	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 428	-1 856	
Makstud intressid	-619	-234	
Makstud dividendid	-21 718	-26 866	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 765	-28 956	
Kokku rahavood	13 140	-19 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 767	30 364	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 140	-19 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 907	10 767	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	10 793	13 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 807	2 807
Väljakuulutatud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	2 556	256	5 600	8 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 860	19 860
31.12.2016	2 556	256	25 460	28 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osakond 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-4
Muu inventar	2-3

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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on

võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) omanikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	22 920	10 086
Kassa	987	681
Kokku raha	23 907	10 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 058	28 058	4
Ostjatelt laekumata arved	29 102	29 102	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 044	-1 044	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 456	6 456	5
Ettemaksed	28 551	28 551	
Tulevaste perioodide kulud	579	579	
Muud makstud ettemaksed	27 972	27 972	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 065	63 065	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 563	13 563	4
Ostjatelt laekumata arved	13 563	13 563	4
Muud nõuded	53 125	53 125	
Viitlaekumised	53 125	53 125	
Ettemaksed	2 349	2 349	
Tulevaste perioodide kulud	1 078	1 078	
Muud makstud ettemaksed	1 271	1 271	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 037	69 037	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	29 102	13 563	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 044	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	28 058	13 563	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 132	0	0
Käibemaks	3 707	0	0	2 911
Üksikisiku tulumaks	0	2 888	0	1 447
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	64
Sotsiaalmaks	0	3 637	0	1 275
Kohustuslik kogumispension	0	188	0	49
Töötuskindlustusmaksed	0	236	0	77
Ettemaksukonto jääk	2 749		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 456	9 081	0	5 823

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 071	2 541	70 541	113 153	7 594	120 747
Akumuleeritud kulum	-39 222	-2 223	-59 971	-101 416	-4 948	-106 364
Jääkmaksumus	849	318	10 570	11 737	2 646	14 383
Ostud ja parendused	4 284	0	0	4 284	0	4 284
Amortisatsioonikulu	-1 556	-318	-6 173	-8 047	-2 127	-10 174
31.12.2015						
Soetusmaksumus	44 355	2 541	70 541	117 437	4 094	121 531
Akumuleeritud kulum	-40 778	-2 541	-66 144	-109 463	-3 575	-113 038
Jääkmaksumus	3 577	0	4 397	7 974	519	8 493
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 500	2 500
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-1 414	0	-4 397	-5 811	-681	-6 492
31.12.2016						
Soetusmaksumus	44 355	2 541	70 541	117 437	6 594	124 031
Akumuleeritud kulum	-42 192	-2 541	-70 541	-115 274	-4 256	-119 530
Jääkmaksumus	2 163	0	0	2 163	2 338	4 501

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Auto Audi	2 428	2 428	3,46%	EUR	30.06.2016	9
Kapitalirendikohustised kokku	2 428	2 428				

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 601	6 729
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 430	2 406
1-5 aasta jooksul	14 321	16 751

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	2 428	2 428			7
Laenukohustised kokku	2 428	2 428			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 321	38 321	
Võlad töövõtjatele	5 846	5 846	11
Maksuvõlad	9 081	9 081	5
Muud võlad	7 962	7 962	
Dividendivõlad	7 962	7 962	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 210	61 210	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 199	16 199	
Võlad töövõtjatele	11 145	11 145	11
Maksuvõlad	5 823	5 823	5
Muud võlad	29 680	29 680	
Dividendivõlad	29 680	29 680	
Saadud ettemaksed	7 190	7 190	
Muud saadud ettemaksed	7 190	7 190	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 037	70 037	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 038	8 745	10
Puhkusetasude kohustis	1 808	2 400	10
Kokku võlad töövõtjatele	5 846	11 145	10

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Tulumaksu eraldis	12 137	2 000	-6 717	7 420
Kokku eraldised	12 137	2 000	-6 717	7 420

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Tulumaksu eraldis	7 420	0	-5 429	1 991
Kokku eraldised	7 420	0	-5 429	1 991

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 368	4 480
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 092	1 120
Kokku tingimuslikud kohustised	25 460	5 600

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saadete tootmiseks	1 800	-1 800	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 800	-1 800	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 800	-1 800	0	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 16 Müügitulu
(eurodes)

	2016	2015
Müügitud geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 051	377 251
Soome	157 350	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	570 401	385 431
Kokku müügitulu	570 401	385 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	537 423	376 049
Kinofilmide ja videote tootmine	18 124	6 506
Seadmete rentimine	112	435
Muud teenused	14 742	2 441
Kokku müügitulu	570 401	385 431

Lisa 17 Muud äritulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 800	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 315	0	
Kokku muud äritulud	1 315	1 800	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	46 229	38 733
Sotsiaalmaksud	18 835	13 946
Kokku tööjõukulud	65 064	52 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	585	169
Intressikulu kapitalirendilt	34	65
Kokku intressikulud	619	234

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 173	12 383

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

OÜ OSAKOND (registrikood: 11033882) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PERLI	Juhatuse liige	30.05.2017
AIVO SPITŠONOK	Juhatuse liige	30.05.2017
KALLE KÄESEL	Juhatuse liige	31.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 860
Kokku	25 460
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 460
Kokku	5 460

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 860
Kokku	25 460
Jaotamine	
Dividendideks	-20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 460
Kokku	5 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	537423	94.22%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Spitšonok	37106105716	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Kalle Käesel	37406140016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Toomas Perli	37411136526	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6835486
E-posti aadress	osakond@osakond.ee
Veebilehe aadress	www.osakond.ee