

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Reklaamivabrik

registrikood: 11095038

tänava/talu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

e-posti aadress: info@reklaamivabrik.ee, hannes@reklaamivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Reklamivabrik OÜ majandusaasta aruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Reklamivabrik OÜ põhilisteks tegevusharudeks on väli-, sise-, ning valgusreклаami valmistamine, paigaldamine ning hooldus. Käies ühte sammu uuenevate tehnoloogiate ja materjalidega, pakub ettevõtte oma klientidele kõige optimaalsemaid lahendusi nii hinna kui kvaliteedi suhtes. Ettevõtte töötajate ideed, oskused ja kogemused on eelduseks nii standardsete kui keerukate projektide lahendamisel.

2016. aasta müügitulu oli 297 tuhat (2015.a 220 tuhat) eurot. 2016. aastal tulemuseks saavutati kasum 59 tuhat (2015.a kahjum 16 tuhat) eurot.

2016. aastal tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 34 tuhat eurot.

Reklamivabrik OÜ-s töötas 2016. aastal keskmiselt 6 töötajat, kellele arvestati kokku töötasusid summas 54 tuhat eurot.

Alates septembrist 2011 on Reklamivabrik OÜ juhatuse üheliikmeline. Juhatuse liikmele Hannes Roosmale arvestati töötasu 5,7 tuhat eurot. Reklamivabrik OÜ-l nõukogu ei ole.

Reklamivabrik OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 707	4 107	
Nõuded ja ettemaksud	42 668	16 867	2
Kokku käibevarad	60 375	20 974	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 484	19 655	4
Kokku põhivarad	37 484	19 655	
Kokku varad	97 859	40 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	17 508	19 685	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 508	19 685	
Kokku kohustised	17 508	19 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 132	2 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 407	15 560	
Kokku omakapital	80 351	20 944	
Kokku kohustised ja omakapital	97 859	40 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	296 987	219 872	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 878	-89 383	9
Mitmesugused tegevuskulud	-46 614	-47 325	10
Tööjõukulud	-72 110	-58 632	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 542	-8 622	
Muud ärikulud	-4 179	-231	12
Ärikasum (kahjum)	59 664	15 679	
Intressikulud	-257	-119	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 407	15 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 407	15 560	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reklaamivabrik 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 640 eurot. Vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendidena 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 314	20 314	
Ostjatelt laekumata arved	20 314	20 314	
Muud nõuded	19 461	19 461	
Viitlaekumised	19 461	19 461	
Ettemaksed	2 893	2 893	
Muud makstud ettemaksed	2 893	2 893	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 668	42 668	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 235	16 235	
Ostjatelt laekumata arved	16 235	16 235	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	629	629	
Muud makstud ettemaksed	629	629	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 867	16 867	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5
Käibemaks		5 150		1 892
Üksikisiku tulumaks		540		547
Sotsiaalmaks		1 214		1 198
Kohustuslik kogumispension		69		69
Töötuskindlustusmaksed		88		87
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 061	3	3 798

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	25 833	4 700	24 540	55 073	4 602			59 675
Akumuleeritud kulum	-17 422	-3 638	-6 443	-27 503	-4 602			-32 105
Jääkmaksumus	8 411	1 062	18 097	27 570	0			27 570
Ostud ja parendused					707			707
Muud ostud ja parendused					707			707
Amortisatsioonikulu	-5 035	-413	-3 068	-8 516	-106			-8 622
31.12.2015								
Soetusmaksumus	25 833	4 700	24 540	55 073	5 309			60 382
Akumuleeritud kulum	-22 457	-4 051	-9 511	-36 019	-4 708			-40 727
Jääkmaksumus	3 376	649	15 029	19 054	601			19 655
Ostud ja parendused			27 263	27 263		6 865	6 865	34 128
Muud ostud ja parendused			27 263	27 263		6 865	6 865	34 128
Amortisatsioonikulu	-2 465	-236	-5 700	-8 401	-141			-8 542
Müügid			-7 757	-7 757				-7 757
31.12.2016								
Soetusmaksumus	25 833	4 700	35 613	66 146	5 309	6 865	6 865	78 320
Akumuleeritud kulum	-24 922	-4 287	-6 778	-35 987	-4 849			-40 836
Jääkmaksumus	911	413	28 835	30 159	460	6 865	6 865	37 484

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 000	0
Muud masinad ja seadmed	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 569	5 569	
Võlad töövõtjatele	3 006	3 006	6
Maksuvõlad	7 061	7 061	3
Muud võlad	1 872	1 872	
Muud viitvõlad	1 872	1 872	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 508	17 508	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 428	4 428	
Võlad töövõtjatele	2 891	2 891	6
Maksuvõlad	3 798	3 798	3
Maksuviitvõlad	1 828	1 828	
Võlg aruandvale isikule	6 740	6 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 685	19 685	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 006	2 891
Kokku võlad töövõtjatele	3 006	2 891

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 031	14 506
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 508	3 626
Kokku tingimuslikud kohustised	77 539	18 132

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 406	218 829
Soome	7 631	1 043
Rootsi	1 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 987	219 872
Kokku müügitulu	296 987	219 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamide valmistamine ja paigaldamine	296 176	219 550
Kaubamüük	500	217
Metallimüük	267	105
Kalastusreis	44	0
Kokku müügitulu	296 987	219 872

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	76 725	61 396
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 241	10 426
Energia	1 215	1 282
Elektrienergia	1 128	847
Kütus	87	435
Alltöövõtutööd	8 150	0
Transpordikulud	4 270	14 766
Üür ja rent	4 209	1 513
Muud	1 068	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 878	89 383

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 321	19 408
Energia	7 575	7 473
Kütus	7 575	7 473
Mitmesugused bürookulud	2 543	3 351
Lähetuskulud	183	95
Koolituskulud	0	48
Sõidukite varuosad ja hoolduskulud	7 030	6 488
Ostetud teenused	7 045	6 435
Andmesidekulud	5 328	3 928
Muud	589	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 614	47 325

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 908	43 849
Sotsiaalmaksud	18 202	14 783
Kokku tööjõukulud	72 110	58 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	3 758	0
Kahjum valuutakursi muutustest	324	171
Trahvid, viivised ja hüvitised	97	60
Kokku muud ärikulud	4 179	231

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-257	-119
Kokku intressikulud	-257	-119

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 461	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	217

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 692	5 741

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Osaühing Reklamivabrik (registrikood: 11095038) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROOSMA	Juhatuse liige	18.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 407
Kokku	77 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 539
Kokku	77 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	296176	99.73%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Roosma	37912200277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@reklamivabrik.ee
E-posti aadress	hannes@reklamivabrik.ee