

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Estmedia OÜ

registrikood: 11123272

tänava/talu nimi, Priimula tee 76
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5054100

e-posti aadress:

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Estmedia OÜ põhitegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine.
Osaühingu kõrvaltegevuseks on kinnisvara üürileandmine.

Estmedia OÜ 2015.a. tulemused vastasid juhtkonna ootustele.
2015.a. müügitulu oli 64 230 ja puhaskasum 5665 eurot
2014.a. vastavad näitajad olid: müügitulu oli 37263 ja kahjum 1507 eurot.

2016.aastal on ettevõttel kavas jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 141	21 540	2
Nõuded ja ettemaksed	12 404	15 037	3
Kokku käibevara	48 545	36 577	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	14 478	24 998	
Materiaalne põhivara	18 393	23 334	5
Kokku põhivara	32 871	48 332	
Kokku varad	81 416	84 909	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 490	37 180	6
Võlad ja ettemaksed	2 409	2 921	7
Kokku lühiajalised kohustused	34 899	40 101	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 015	15 971	6
Kokku pikaajalised kohustused	12 015	15 971	
Kokku kohustused	46 914	56 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 025	27 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 665	-1 508	
Kokku omakapital	34 502	28 837	
Kokku kohustused ja omakapital	81 416	84 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	64 230	37 263
Muud äritulud	127	1 782
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 859	-364
Mitmesugused tegevuskulud	-8 916	-9 987
Tööjõukulud	-10 070	-9 948
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 460	-1 045
Muud ärikulud	-9	-19 175
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 043	-1 474
Intressikulud	-379	-34
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 665	-1 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 665	-1 508

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 043	-1 474
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 460	1 045
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 700
Kokku korrigeerimised	15 460	-655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 634	-5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-511	522
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	23 627	-1 612
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 992
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 700
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-21 292
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 224	45 018
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-6 704
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 871	318
Makstud intressid	-379	-34
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 026	38 598
Kokku rahavood	14 601	15 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 540	5 846
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 601	15 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 141	21 540

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	27 533	30 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 508	-1 508
31.12.2014	2 556	256	26 025	28 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 665	5 665
31.12.2015	2 556	256	31 690	34 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estmedia OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu 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 bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Äriühing kasutab kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringutel on üldjuhul määratud kasulikuks elueaks 20-25 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivaraga arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivaraga amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat
 Masinad ja seadmed 3 - 10 aastat
 Muu inventar, IT-seadmed 2 - 3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustuste all kajastatakse dividende, mida maksimaalselt on võimalik välja maksta ning nende dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksukohustust (maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendidelt).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta 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. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte ja teised osaühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	36 141	21 540
Kokku raha	36 141	21 540

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 176	3 176	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 176	3 176	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	342	342	0	0	4
Muud nõuded	8 886	8 886	0	0	
Viitlaekumised	8 886	8 886	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 404	12 404	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 324	4 324	0	0	4
Muud nõuded	10 713	10 713	0	0	
Viitlaekumised	10 713	10 713	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 037	15 037	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		403		916
Üksikisiku tulumaks		111		121
Sotsiaalmaks		200		202
Kohustuslik kogumispension		18		19
Ettemaksukonto jääk	342		4 324	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	342	732	4 324	1 258

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 992	1 768	25 760	25 760
Akumuleeritud kulum	-800	-1 626	-2 426	-2 426
Jääkmaksumus	23 192	142	23 334	23 334
Amortisatsioonikulu	-4 799	-142	-4 941	-4 941
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 992	641	24 633	24 633
Akumuleeritud kulum	-5 599	-641	-6 240	-6 240
Jääkmaksumus	18 393	0	18 393	18 393

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laenud	28 541	28 541		
Lühiajalised laenud kokku	28 541	28 541		
Kapitalirendikohustused kokku	15 964	3 949	12 015	0
Laenukohustused kokku	44 505	32 490	12 015	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laenud	33 316	33 316		
Lühiajalised laenud kokku	33 316	33 316		
Kapitalirendikohustused kokku	19 835	3 864	15 971	0
Laenukohustused kokku	53 151	37 180	15 971	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 394	23 192
Kokku	18 394	23 192

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	365	365	0	0	
Võlad töövõtjatele	700	700	0	0	
Maksuvõlad	732	732	0	0	4
Muud võlad	612	612	0	0	8
Muud viitvõlad	612	612	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 409	2 409			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	494	494	0	0	
Võlad töövõtjatele	600	600	0	0	
Maksuvõlad	1 258	1 258	0	0	4
Muud võlad	569	569	0	0	8
Muud viitvõlad	569	569	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 921	2 921	0	0	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	612	612	0	0
Maksude viitvõlad	372	372	0	0
Rendi tagatisdeposiit	240	240	0	0
Kokku muud võlad	612	612	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	569	569	0	0
Maksude viitvõlad	329	329	0	0
Rendi tagatisdeposiit	240	240	0	0
Kokku muud võlad	569	569	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 352	20 560
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 338	5 465
Kokku tingimuslikud kohustused	31 690	26 025

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 230	37 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 230	37 263
Kokku müügitulu	64 230	37 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	63 000	36 188
Kinnisvara üürileandmine	1 200	1 040
Muud tulud	30	35
Kokku müügitulu	64 230	37 263

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 316	7 348
Sotsiaalmaksud	2 414	2 425
Muud	339	175
Kokku tööjõukulud	10 069	9 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	28 541	33 317

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	35 000	1 224	-6 000
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	36 000	25 500	-6 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 316	7 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.08.2017

Estmedia OÜ (registrikood: 11123272) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MARASTU	Juhatuse liige	31.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 665
Kokku	31 690
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 690
Kokku	31 690

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	63000	98.09%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Marastu	37602130257		1278 EUR (Lihtomand)
Merike Viilup	45407190216		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054100
E-posti aadress	marko@abix.ee