

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rooli võim OÜ

registrikood: 11147485

tänava/talu nimi, Järveotsa tee 2-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13520

e-posti aadress: raivo@kanal2.ee

veebilehe aadress: www.rooli.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2014.aastal moodustas Rooli võim OÜ müügitulu 68 399 eurot. Rooli võim OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Eesti 66 749 eurot;

Euroopa Liidu riigid 1 650 eurot.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük.

Äriühingu peamiseks tegevusalaks oli telesaate "Rooli võim" tootmine. Liiklussaate eesmärgiks on koostöös liikluskorraldusega seotud ametkondade ja teiste saate partneritega aidata kaasa liikluskultuuri arengule ja liiklusohutuse paranemisele ning vahendada adekvaatset informatsiooni kõigile liikluses osalejatele. Igal hooajal on saade olnud pisut erinev. 2014. aastal lisandus saatesse meelelahutuslik autode juhtimismäng.

Liiklussaade on hooajaline.

Rooli võim OÜ-s töölepingu alusel töötavaid isikuid ei ole. 2014. aastal moodustas isikutele töövõtu- ja käsunduslepingu alusel makstav teenustasu 9 654 eurot. Rooli võim OÜ juhatuse liikme tasu moodustas 2014. aastal 4 792 eurot.

Aruandeperioodil anti juhatuse liikmele muid soodustusi kokku summas 103 eurot.

Telesaate "Rooli võim" tegijate üheks prioriteediks on olnud liikluskasvatus alates maast-madalast (lasteaiad, koolid) ja seda joont jätkatakse ka 2015. aastal. Lisaks valmistatakse uudisesaatele "Reporter" reklaamlugusid.

Rooli võim OÜ põhieesmärgiks 2015. aastal on liiklussaate "Rooli võim" tootmise jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 520	5 512	2
Finantsinvesteeringud	64	64	3
Nõuded ja ettemaksed	3 614	2 677	
Kokku käibevara	15 198	8 253	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 670	7 496	5
Kokku põhivara	4 670	7 496	
Kokku varad	19 868	15 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	379	
Võlad ja ettemaksed	3 894	5 731	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	3 894	6 110	
Kokku kohustused	3 894	6 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	7
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 422	6 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 335	-1 549	
Kokku omakapital	15 974	9 639	
Kokku kohustused ja omakapital	19 868	15 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	68 399	67 391	8
Muud äritulud	48	537	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 657	-30 290	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 877	-21 162	
Tööjõukulud	-14 446	-14 273	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 826	-3 409	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 641	-1 206	
Muud finantstulud ja -kulud	-306	-343	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 335	-1 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 335	-1 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 641	-1 206
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 826	3 409
Kokku korrigeerimised	2 826	3 409
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-937	-2 537
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 571	2 819
Kokku rahavood äritegevusest	7 959	2 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	718
Saadud laenude tagasimaksed	-379	-1 259
Makstud intressid	-306	-343
Makstud dividendid	-1 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 951	-884
Kokku rahavood	6 008	1 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 512	3 911
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 008	1 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 520	5 512

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	383	6 971	11 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 549	-1 549
31.12.2013	3 834	383	5 422	9 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 335	7 335
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2014	3 834	383	11 757	15 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rooli võim OÜ 2014. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võla kirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse iga järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisel kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutustehnika, inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks 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 rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 aktsia- või osakapitalist.

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

Rahavoogude aruanne

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Teleprogrammi tootmine

Reklaamiteenuse müügil kajastatakse tulu reklaami meedias avaldamise hetkel. Meedia- ja reklaamiteenuse tootmisel kajastatakse tulu lähtudes teenuse valmidusastmest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2015.a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt (kuni 31.12.2014 aastani kehtis maksumäär 21/79 netodividendidelt).

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 jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	219	350
Arvelduskontod	11 301	5 162
Kokku raha	11 520	5 512

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	64	64
31.12.2013	64	64
Kajastatud õiglasest väärtuses	64	64
31.12.2014	64	64
Kajastatud õiglasest väärtuses	64	64

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	341	955
Üksikisiku tulumaks	382	266
Erisoodustuse tulumaks	68	46
Sotsiaalmaks	797	556
Kohustuslik kogumispension	49	29
Töötuskindlustusmaksed	40	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 677	1 886

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 348	18 348	18 348
Akumuleeritud kulum	-7 443	-7 443	-7 443
Jääkmaksumus	10 905	10 905	10 905
Amortisatsioonikulu	-3 409	-3 409	-3 409
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 129	14 129	14 129
Akumuleeritud kulum	-6 633	-6 633	-6 633
Jääkmaksumus	7 496	7 496	7 496
Amortisatsioonikulu	-2 826	-2 826	-2 826
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 129	14 129	14 129
Akumuleeritud kulum	-9 459	-9 459	-9 459
Jääkmaksumus	4 670	4 670	4 670

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 302	1 302
Võlad töövõtjatele	915	915
Maksuvõlad	1 677	1 677
Kokku võlad ja ettemaksed	3 894	3 894
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 470	3 470
Võlad töövõtjatele	375	375
Maksuvõlad	1 886	1 886
Kokku võlad ja ettemaksed	5 731	5 731

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.e moodustas 11757 eurot (31.12.2013: 5422 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1. jaanuarist 2015.a kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79). Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 9406 eurot (31.12.2014 : 4283 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 2351 eurot (31.12.2013 : 1139 eurot).		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 749	66 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 650	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 399	67 391
Kokku müügitulu	68 399	67 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
telesaate tootmine	68 399	67 391
Kokku müügitulu	68 399	67 391

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	48	537
Kokku muud äritulud	48	537

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 657	30 290
õppefilmi tootmiskulud	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 657	30 290

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 446	10 678
Sotsiaalmaksud	0	3 595
Kokku tööjõukulud	14 446	14 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 792	3 600
muud soodustused	103	560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Rooli võim OÜ (registrikood: 11147485) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RIMM	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 335
Kokku	11 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	68399	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Rimm	36711235716	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raivo@kanal2.ee
Veebilehe aadress	www.rooli.ee