

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TallinnExpress

registrikood: 11231139

tänavanimi: Jäätma tee 8

maja number:

küla: Metsakasti küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74019

telefon: +372 5150251

e-posti aadress: info@tallinnexpress.eu

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	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TallinnExpress OÜ asutati 2006. aasta märtsikuus, eesmärgiga tegeleda reklaami vahendamisega meedias. Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele eraldi tasusid ei makstud. Aruandeperioodil jäädi kahjumisse.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

TallinnExpress OÜ järgmise aasta plaan on suurendada käivet ja saavutada kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15	717	
Nõuded ja ettemaksed	16 817	18 579	2
Varud	55 824	47 524	
Kokku käibevarad	72 656	66 820	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 980	7 237	4
Kokku põhivarad	4 980	7 237	
Kokku varad	77 636	74 057	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 325	20 284	5,6
Võlad ja ettemaksed	12 582	14 722	7
Kokku lühiajalised kohustised	39 907	35 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 453	15 977	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 453	15 977	
Kokku kohustised	58 360	50 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 262	23 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 798	-3 687	
Kokku omakapital	19 276	23 074	
Kokku kohustised ja omakapital	77 636	74 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	35 507	9 767	
Muud äritulud	0	1 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 617	-8 070	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 597	-4 243	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 257	-1 944	
Muud ärikulud	-129	-166	
Ärikasum (kahjum)	-3 093	-3 340	
Intressikulud	-705	-347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 798	-3 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 798	-3 687	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 093	-3 340
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 257	1 944
Kokku korrigeerimised	2 257	1 944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 762	-1 064
Varude muutus	-8 300	-19 700
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 140	5 299
Kokku rahavood äritegevusest	-9 514	-16 861
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	21 042	17 243
Saadud laenude tagasimaksed	-4 446	-2 880
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 079	-6 452
Makstud intressid	-705	-347
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 812	7 564
Kokku rahavood	-702	-9 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	717	10 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-702	-9 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15	717

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 138	22 811	26 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 687	-3 687
Muutused reservides	0	0	-1 138	1 138	0
31.12.2014	2 556	256	0	20 262	23 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 798	-3 798
Muutused reservides	0	0	0	0	0
31.12.2015	2 556	256	0	16 464	19 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TallinnExpress OÜ(edaspidi: ettevõtte) 2015. 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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaalutud keskmine ostuhind.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 perioodidel. 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-4 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

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 müügiikulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale 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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusgea, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte põhikirja alusel on moodustatud reservkapital. 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 väärtusest, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tuludele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

TallinnExpress OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);

- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	603	603	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33	3
Muud nõuded	15 500	15 500	
Laenunõuded	15 500	15 500	
Ettemaksed	681	681	
Tulevaste perioodide kulud	453	453	
Muud makstud ettemaksed	228	228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 817	16 817	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 480	2 480	
Ostjatelt laekumata arved	2 480	2 480	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	15 500	15 500	
Laenunõuded	15 500	15 500	
Ettemaksed	599	599	
Tulevaste perioodide kulud	599	599	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 579	18 579	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	0	0	115
Ettemaksukonto jääk	20		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	0	0	115

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 517	2 593	5 946	8 539	22 056
Akumuleeritud kulum	-5 736	-2 593	-4 546	-7 139	-12 875
Jääkmaksumus	7 781	0	1 400	1 400	9 181
Amortisatsioonikulu	-1 356	0	-588	-588	-1 944
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 517	2 593	5 946	8 539	22 056
Akumuleeritud kulum	-7 092	-2 593	-5 134	-7 727	-14 819
Jääkmaksumus	6 425	0	812	812	7 237
Amortisatsioonikulu	-1 694	0	-563	-563	-2 257
31.12.2015					
Soetusmaksumus	13 517	2 593	5 946	8 539	22 056
Akumuleeritud kulum	-8 786	-2 593	-5 697	-8 290	-17 076
Jääkmaksumus	4 731	0	249	249	4 980

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustus	22 921	4 468	18 453	4,5%+6k.EURIBOR	EUR	10.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	22 921	4 468	18 453			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustus	18 798	2 821	15 977	4,5%+6k.EURIBOR	EUR	10.06.2019
Kapitalirendikohustised kokku	18 798	2 821	15 977			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	22 857	22 857			0%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	22 857	22 857					
Kapitalirendikohustised kokku	22 921	4 468	18 453				
Laenukohustised kokku	45 778	27 325	18 453				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	17 463	17 463			0%	EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	17 463	17 463					
Kapitalirendikohustised kokku	18 798	2 821	15 977				
Laenukohustised kokku	36 261	20 284	15 977				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 231	12 231	
Maksuvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	351	351	
Muud saadud ettemaksed	351	351	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 582	12 582	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 647	13 647	
Maksuvõlad	115	115	3
Saadud ettemaksed	960	960	
Muud saadud ettemaksed	960	960	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 722	14 722	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 171	16 007
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 293	4 255
Kokku tingimuslikud kohustised	16 464	20 262

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtte töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	603	22 857	109	17 463

Ostud ja müügid

	2015		2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 016	1 720	1 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

Osaühing TallinnExpress (registrikood: 11231139) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK PUKK	Juhatuse liige	27.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 798
Kokku	16 464

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 798
Kokku	16 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	35507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Pukk	38511265256	Miiduranna küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150251
E-posti aadress	info@tallinnexpress.eu