

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ESIMEES

registrikood: 11274315

tänav: Hiiu-Suurtüki

maja ja korteri number: 11-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 5655842

e-posti aadress: hannes.iir@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusaladeks on raadio- ja teleaadete juhtimine, koolituste pakkumine ja õhtujuhtimise teenus.

Ettevõttes oli üks töötaja. Juhatuse liikmetasu ei makstud.

Osaühingu tegevussuunad 2019. aastal:

- senise tegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 775	3 228	2
Nõuded ja ettemaksed	9 154	9 771	3
Kokku käibevarad	29 929	12 999	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	30 000	30 000	5
Materiaalsed põhivarad	1 977	0	6
Kokku põhivarad	31 977	30 000	
Kokku varad	61 906	42 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 206	5 280	7
Kokku lühiajalised kohustised	40 206	5 280	
Kokku kohustised	40 206	5 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 907	19 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 981	14 999	
Kokku omakapital	21 700	37 719	
Kokku kohustised ja omakapital	61 906	42 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	43 274	40 068	9
Muud äritulud	0	30	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 382	-2 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 360	-11 040	
Tööjõukulud	-7 556	-7 527	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-141	0	
Muud ärikulud	-1 575	-2 106	
Ärikasum (kahjum)	22 260	17 374	
Muud finantstulud ja -kulud	35	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 295	17 374	
Tulumaks	-8 314	-2 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 981	14 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esimees raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtus langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvatenõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning 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 võimalikudväärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Piiramata kasutuseaga objekte – näiteks maa, ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

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.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr. 1 kirjetele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 varamaksuarvestuslike 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.

Seotud osapooled

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

- Osäühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- Osäühingu tütar- ja sidusettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Moodustatud on reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	20 775	3 228
Kokku raha	20 775	3 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 840	6 840	
Ostjatelt laekumata arved	6 840	6 840	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Muud nõuded	2 312	2 312	
Viitlaekumised	2 312	2 312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 154	9 154	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 474	3 474	
Ostjatelt laekumata arved	3 474	3 474	
Muud nõuded	6 297	6 297	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Viitlaekumised	3 297	3 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 771	9 771	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	18	0	500
Käibemaks	0	1 272	0	441
Üksikisiku tulumaks	0	93	0	48
Sotsiaalmaks	0	155	0	142
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	10
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 549	0	1 141

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	30 000	30 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	30 000	30 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	30 000	30 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 493	2 493	2 493
Akumuleeritud kulum	-2 493	-2 493	-2 493
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 493	2 493	2 493
Akumuleeritud kulum	-2 493	-2 493	-2 493
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 118	2 118	2 118
Muud ostud ja parendused	2 118	2 118	2 118
Amortisatsioonikulu	-141	-141	-141
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 611	4 611	4 611
Akumuleeritud kulum	-2 634	-2 634	-2 634
Jääkmaksumus	1 977	1 977	1 977

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Võlad töövõtjatele	370	370
Maksuvõlad	1 549	1 549
Muud võlad	38 087	38 087
Dividendivõlad	30 254	30 254
Muud viitvõlad	7 833	7 833
Kokku võlad ja ettemaksed	40 206	40 206
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	252	252
Võlad töövõtjatele	373	373
Maksuvõlad	1 141	1 141
Muud võlad	3 514	3 514
Dividendivõlad	3 254	3 254
Muud viitvõlad	260	260
Kokku võlad ja ettemaksed	5 280	5 280

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 274	40 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 274	40 068
Kokku müügitulu	43 274	40 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saadete toimetamine	16 055	14 950
Koolitused	3 872	1 591
Muud	23 347	23 527
Kokku müügitulu	43 274	40 068

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 640	5 623
Sotsiaalmaksud	1 916	1 904
Kokku tööjõukulud	7 556	7 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 312	3 297

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 623

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2019

OÜ ESIMEES (registrikood: 11274315) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES HERMAKÜLA	Juhatuse liige	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 981
Kokku	18 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 888
Kokku	18 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	16055	37.10%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	23347	53.95%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3872	8.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iiri Hermaküla	46710167013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Hannes Hermaküla	36901127013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5655842
E-posti aadress	hannes.iir@mail.ee