

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Raadioreklaami OÜ

registrikood: 11504287

tänavaja/talu nimi, Pärnu mnt 139f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: habel@sky.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus: Raadioreklaami OÜ põhitegevusalaks on raadiojaamade reklaamiaja ja reklaamklippide müük reklaamiklientidele, reklaami- ja meediaagentuuridele. Toodame eesti- ja vene keelseid reklaamtekste, tõlgime ja helindame reklaamtekste kõigi audioväljundite tarvis. Vahendame raadiojaamade programmide tootmist ja edastamist.

Müügikäive: Ettevõtte 2016 aasta käive oli 3 612 181 eurot.

Tooted ja tootearendus: 2016 aasta meediaturg Eestis tervikuna kasvas TNS Emori andmetel 1,9%, raadioturu kasv oli 5,6%. Raadioreklaami OÜ käibe kasvuks kujunes 2,7%. Tulemuse tagas raadiojaamade suurepärane esindatus kõigis planeeritud sihtrühmades ja ootuspärase terviku kujunemine klientide tarvis.

Personal: Ettevõttes töötas 20 töötajat töölepingu alusel ja 13 töövõtulepingu alusel. Aasta jooksul arvestati töötajatele töötasusid 390 896 eurot, juhatusel liikmele maksti juhatusel liikme tasu 41 600 eurot.

Investeeringud: 2017 aastal planeerime jätkata samade tegevustega, investeeringud suuname töötajate koolitusse, rahvusvahelise ja digitaalse kogemuse teadvustamisse, aktiivsesse kliendikommunikatsiooni ja meediauuringutesse.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks: Ettevõtte juhtkond on teadlik negatiivsest omakapitalist. Prognoosime käibe ja kasumi kasvu 2017 aastal ning usume, et teenitava kasumi arvelt katame järk-järgult negatiivse omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 450	154 677	2
Nõuded ja ettemaksed	434 153	505 393	3
Kokku käibevarad	552 603	660 070	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 781	4 303	5
Kokku põhivarad	7 781	4 303	
Kokku varad	560 384	664 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	702 757	721 493	6
Kokku lühiajalised kohustised	702 757	721 493	
Kokku kohustised	702 757	721 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	7
Ülekurss	605 242	605 242	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-687 730	-700 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 253	32 521	
Kokku omakapital	-142 373	-57 120	
Kokku kohustised ja omakapital	560 384	664 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 612 181	3 518 878	8
Muud äritulud	33 562	28 336	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 393 045	-2 147 882	9
Mitmesugused tegevuskulud	-729 442	-677 376	10
Tööjõukulud	-579 387	-602 006	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 272	-1 913	5
Muud ärikulud	-421	-79 603	
Ärikasum (kahjum)	-58 824	38 434	
Intressikulud	-1 356	-877	
Muud finantstulud ja -kulud	-73	-37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 253	37 520	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 253	32 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 824	38 434	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 272	1 913	5
Muud korrigeerimised	-68	-77	
Kokku korrigeerimised	2 204	1 836	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 359	42 034	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 855	-14 785	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 116	67 519	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 841	0	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 091	0	5
Antud laenude tagasimaksed	0	8 000	
Laekunud intressid	0	40	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 750	8 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 361	-877	
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 361	-25 877	
Kokku rahavood	-36 227	49 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	154 677	104 995	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 227	49 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 450	154 677	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 112	605 242	256	-680 251	-69 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 521	32 521
Väljakuulutatud dividendid				-20 000	-20 000
31.12.2015	5 112	605 242	256	-667 730	-57 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-65 253	-65 253
Väljakuulutatud dividendid				-20 000	-20 000
31.12.2016	5 112	605 242	256	-752 983	-142 373

Lisainformatsioon omakapitali kohta toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raadioreklaami OÜ 2016. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Autod ja muud transpordivahendid 2-5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	4 684	4 914
Arvelduskontodel	113 766	149 763
Kokku raha	118 450	154 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	385 350	385 350	
Ostjatelt laekumata arved	385 350	385 350	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 056	6 056	4
Muud nõuded	65	65	
Viitlaekumised	65	65	
Ettemaksed	8 875	8 875	
Tulevaste perioodide kulud	8 705	8 705	
Muud makstud ettemaksed	170	170	
Muud lühiajalised nõuded	33 807	33 807	
Kokku nõuded ja ettemaksed	434 153	434 153	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	464 895	464 895	
Ostjatelt laekumata arved	464 895	464 895	
Ettemaksed	6 691	6 691	
Tulevaste perioodide kulud	6 691	6 691	
Muud lühiajalised nõuded	33 807	33 807	
Kokku nõuded ja ettemaksed	505 393	505 393	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	138		
Käibemaks	5 918		10 538
Üksikisiku tulumaks		12 446	16 756
Erisoodustuse tulumaks			92
Sotsiaalmaks		23 040	30 497
Kohustuslik kogumispension		1 090	1 337
Töötuskindlustusmaksed		1 570	2 019
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 056	38 146	61 239

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 923	31 923	31 923
Akumuleeritud kulum	-25 708	-25 708	-25 708
Jääkmaksumus	6 215	6 215	6 215
Amortisatsioonikulu	17 261	17 261	17 261
Müügid	-19 173	-19 173	-19 173
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 750	12 750	12 750
Akumuleeritud kulum	-8 447	-8 447	-8 447
Jääkmaksumus	4 303	4 303	4 303
Ostud ja parendused	7 841	7 841	7 841
Amortisatsioonikulu	-2 272	-2 272	-2 272
Müügid	-2 091	-2 091	-2 091
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 500	18 500	18 500
Akumuleeritud kulum	-10 719	-10 719	-10 719
Jääkmaksumus	7 781	7 781	7 781

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	622 922	622 922	
Võlad töövõtjatele	41 689	41 689	
Maksuvõlad	38 146	38 146	4
Kokku võlad ja ettemaksed	702 757	702 757	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	618 802	618 802	
Võlad töövõtjatele	41 337	41 337	
Maksuvõlad	61 239	61 239	4
Muud võlad	115	115	
Muud viitvõlad	115	115	
Kokku võlad ja ettemaksed	721 493	721 493	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2
Vastavalt OÜ Raadioreklaami põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224 eurot. Osa nimiväärtus on 2 556 eurot. Emiteeritud ja märgitud on kaks osa.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 579 039	3 490 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29 123	26 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 608 162	3 516 871
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	4 019	2 007
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 019	2 007
Kokku müügitulu	3 612 181	3 518 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine meedias	3 506 739	3 437 633
Klippide tootmine	84 576	75 915
Muu	20 866	5 330
Kokku müügitulu	3 612 181	3 518 878

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 404 107	1 264 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	458 195	292 000
Alltöövõtutööd	66 172	66 309
Üür ja rent	457 485	517 796
Tehnikakulud	7 086	7 777
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 393 045	2 147 882

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	67 248	70 648
Mitmesugused bürookulud	19 108	0
Uurimis- ja arengukulud	12 782	14 329
Lähetuskulud	7 593	2 372
Koolituskulud	10 237	5 922
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 398	5 051
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 333	892
Autokulud	33 010	33 248
Meediakulud	466 879	481 388
Muud	91 854	63 526
Kokku mitmesugused tegevuskulud	729 442	677 376

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	432 496	448 731
Sotsiaalmaksud	145 815	151 373
Puhkusereservi kulu	1 076	1 902
Kokku tööjõukulud	579 387	602 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 500	292 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	41 600	41 620

OÜ Raadioreklaam maksis tegev- ja kõrgemale juhtkonnale vastavalt juhatuse liikme-lepingule tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2018

Raadioreklaami OÜ (registrikood: 11504287) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KOMPUS	Juhatuse liige	08.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-687 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 253
Kokku	-752 983
Katmine	
Kokku	-752 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	3506739	97.08%	Jah
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	105442	2.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	habel@sky.ee