

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ID Production OÜ

registrikood: 11546535

tänava/talu nimi, Tatari 25

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 6420419

e-posti aadress: x3m@x3m.ee, ken.matsalu@x3m.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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

ID Production OÜ (endise nimega X3M Marketing OÜ) on 2008 aasta lõpus registreeritud ettevõtte, mille peamisteks teenusteks on turundus, uuringute korraldamine ning konsultatsioonid.

31.12.2014 kinnitati Harju Maakohtu Registriosakonnas X3M Marketingi OÜ ja ID Production OÜ ühinemiskanne. Uueks ärinimeks on ID Production OÜ.

Jätkuvalt oleme hoidnud põhitegevusalast tulenevaid suundi ning kasvatanud selles sfääris kliendibaasi. Jätkasime ka kõrvalliini telesaadete tootmisega.

Eelmisel aastal puudutatud eesmärkideks oli panna rõhk ettevõtte sisemisele arengule, laiendada kliendibaasi, ürituste ning käibe mahte. Saavutasime eesmärgid läbi aasta lõpus toimunud ühinemisele teise üritusturundusagentuuriga.

2015 aasta plaanideks on nii käibe, ürituste mahtude kui ka kliendibaasi suurendamine. Sellest tulenevalt on plaanis aasta lõpuks ka personali võimekuse lisamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 012	71 188	2
Nõuded ja ettemaksed	150 678	94 904	3
Kokku käibevara	262 690	166 092	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	61 741	9 522	5
Immateriaalne põhivara	1 800	2 052	6
Kokku põhivara	63 541	11 574	
Kokku varad	326 231	177 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 622	67 656	8
Kokku lühiajalised kohustused	55 622	67 656	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 960	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	54 960	0	
Kokku kohustused	110 582	67 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 978	87 276	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 859	19 922	9
Kokku omakapital	215 649	110 010	
Kokku kohustused ja omakapital	326 231	177 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	851 982	1 054 757	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-641 142	-891 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 273	-55 921	12
Tööjõukulud	-82 495	-70 833	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 627	-7 609	5
Muud ärikulud	-405	-2 578	
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 040	26 512	
Muud finantstulud ja -kulud	56	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 096	26 521	
Tulumaks	-5 237	-6 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 859	19 922	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 040	26 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 627	7 609	5
Muud korrigeerimised	-1 254	0	
Kokku korrigeerimised	8 373	7 609	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 775	-21 318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 034	-37 147	
Kokku rahavood äritegevusest	604	-24 344	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-59 327	-3 158	5
Laekunud intressid	56	9	
Muud laekumised investeerimistegevusest	70 480	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 209	-3 149	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 961	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 013	0	7
Makstud dividendid	-19 700	-24 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 237	-6 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 011	-31 399	
Kokku rahavood	40 824	-58 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 188	130 080	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 824	-58 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 012	71 188	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	112 120	114 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 922	19 922
Makstud dividendid	0	0	-24 800	-24 800
Muud muutused omakapitalis	0	0	-44	-44
31.12.2013	2 556	256	107 198	110 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 859	54 859
Makstud dividendid	0	0	-19 700	-19 700
Muud muutused omakapitalis	0	0	70 480	70 480
31.12.2014	2 556	256	212 837	215 649

Muud muutused omakapitalis summas 70 480 EUR on X3M Marketing OÜ ja ID Prodction OÜ ühinemiskandest, mis kinnitati Harju Maakohtu Registriosakonnas 31.12.2014.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ID Production 2014.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid, hindamisaluseid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi Põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 pool tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital 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 müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. 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.

Seotud osapooled

ID Production OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	112 012	71 188
Kokku raha	112 012	71 188

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	132 713	132 713	
Ostjatelt laekumata arved	132 713	132 713	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 560	13 560	4
Muud nõuded	677	677	
Viitlaekumised	677	677	
Ettemaksed	3 728	3 728	
Muud makstud ettemaksed	3 728	3 728	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 678	150 678	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 021	70 021	
Ostjatelt laekumata arved	70 021	70 021	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 226	22 226	4
Ettemaksed	2 657	2 657	
Tulevaste perioodide kulud	1 824	1 824	
Muud makstud ettemaksed	833	833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 904	94 904	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 462
Käibemaks	0	29 271	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 440	0	1 606
Sotsiaalmaks	0	4 679	0	3 295
Kohustuslik kogumispension	0	292	0	198
Töötuskindlustusmaksed	0	388	0	300
Ettemaksukonto jääk	13 560		22 226	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 560	37 070	22 226	6 861

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	16 346	1 009	3 575	20 930	1 815	22 745
Akumuleeritud kulum	-5 534	-140	-2 086	-7 760	-1 264	-9 024
Jääkmaksumus	10 812	869	1 489	13 170	551	13 721
Ostud ja parendused	0	3 158	0	3 158	0	3 158
Amortisatsioonikulu	-4 812	-336	-1 974	-7 122	-235	-7 357
31.12.2013						
Soetusmaksumus	16 346	4 167	3 575	24 088	1 815	25 903
Akumuleeritud kulum	-10 346	-476	-4 060	-14 882	-1 499	-16 381
Jääkmaksumus	6 000	3 691	-485	9 206	316	9 522
Ostud ja parendused	55 974	1 457	0	57 431	1 896	59 327
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 357	0	0	5 357	0	5 357
Amortisatsioonikulu	-5 757	-2 618	0	-8 375	-496	-8 871
Ümberklassifitseerimised	0	0	485	485	0	485
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	485	485	0	485
Muud muutused	-4 079	0	0	-4 079	0	-4 079
31.12.2014						
Soetusmaksumus	77 677	5 624	485	83 786	3 711	87 497
Akumuleeritud kulum	-20 182	-3 094	-485	-23 761	-1 995	-25 756
Jääkmaksumus	57 495	2 530	0	60 025	1 716	61 741

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-252	-252
Jääkmaksumus	2 304	2 304
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-504	-504
Jääkmaksumus	2 052	2 052
Amortisatsioonikulu	-252	-252
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-756	-756
Jääkmaksumus	1 800	1 800

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Alusvaluuta
Kapitalirent	54 960	54 960	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	54 960	54 960	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 408	13 408	
Võlad töövõtjatele	5 111	5 111	
Maksuvõlad	37 070	37 070	4
Muud võlad	33	33	
Muud viitvõlad	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 622	55 622	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 913	55 913	
Võlad töövõtjatele	4 574	4 574	
Maksuvõlad	6 861	6 861	4
Muud võlad	308	308	
Muud viitvõlad	308	308	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 656	67 656	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	170 270	84 686
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	42 567	22 512
Kokku tingimuslikud kohustused	212 837	107 198

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	828 014	1 011 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 968	43 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	851 982	1 054 757
Kokku müügitulu	851 982	1 054 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitama lõbustus ja vaba aja tegevused	851 982	1 054 757
Kokku müügitulu	851 982	1 054 757

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 416	7 891
Energia	7 667	6 739
Elektrienergia	1 535	1 405
Kütus	6 132	5 334
Mitmesugused bürookulud	2 608	2 958
Lähetuskulud	1 865	2 877
Koolituskulud	781	0
Telefon, andmeside	3 480	2 261
Arvutustehnika, töövahendid	2 865	1 565
Kasutusrent	10 950	17 297
Kindlustused	4 167	3 218
Autokulud	14 145	8 449
Muud	2 329	2 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 273	55 921

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	61 570	53 200
Sotsiaalmaksud	20 925	17 904
Kokku tööjõukulud	82 495	71 104
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 344	12 786

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

ID Production OÜ (registrikood: 11546535) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN MATSALU	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 859
Kokku	212 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	851982	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Sõber	38004290397	Eesti	320 EUR
Ken Matsalu	38208080316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2236 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6420419
E-posti aadress	x3m@x3m.ee
E-posti aadress	ken.matsalu@x3m.ee