

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ajaleht OÜ

registrikood: 11734225

tänava/talu nimi, Ülikooli 1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 511 6923

e-posti aadress: kaupo@tartuekspress.eu

veebilehe aadress: www.tartuekspress.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatas

Ettevõtte põhitegevusalaks on nädalalehe „Tartu Ekspress“ väljaandmine. Ajaleht levib valdavalt Tartu linnas. 2011. aastal oli OÜ Ajaleht eesmärk oli lõpetada majandusaasta kasumiga.

Tulud, kulud, kasum

2011. aastal moodustas OÜ Ajaleht müügitulu 123 417 eurot. Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 5 945 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas majandusaasta lõpuks neli inimest. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 775 eurot. Lisaks avaldab ettevõtte ka välisautorite poolt saadetud kaastöid, kaasautorite arv majandusaastal oli 10. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Ajaleht põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte müügi ja turupositsiooni parandamine ja jätkuv laiendamine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	123 417	94 502
Müügitulu kasv %	30,60	274,46
Puhaskasum (eurodes)	5 945	5 591
Puhasrentaablus	4,82	5,92
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,2	1,4
ROA (%)	20,29	13,04
ROE (%)	32,42	45,11

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}}{\text{müügitulu 2010}} \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \times 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 831	33 997	2
Nõuded ja ettemaksed	9 777	8 413	3
Kokku käibevara	23 608	42 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 690	470	5
Kokku põhivara	5 690	470	
Kokku varad	29 298	42 880	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	22 101	6
Võlad ja ettemaksed	10 959	8 385	7
Kokku lühiajalised kohustused	10 959	30 486	
Kokku kohustused	10 959	30 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 582	3 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 945	5 591	
Kokku omakapital	18 339	12 394	
Kokku kohustused ja omakapital	29 298	42 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	123 417	94 502	9
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 026	-67 071	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 190	-11 866	11
Tööjõukulud	-17 792	-9 033	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 437	-217	5
Muud ärikulud	0	-198	
Ärikasum (kahjum)	5 972	6 118	
Finantstulud ja -kulud	-27	-527	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 945	5 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 945	5 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 972	6 118
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 438	217
Kokku korrigeerimised	1 438	217
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 364	-2 650
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 574	2 331
Laekunud intressid	9	137
Makstud intressid	-36	-663
Kokku rahavood äritegevusest	8 593	5 490
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 658	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 658	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-22 101	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 101	0
Kokku rahavood	-20 166	5 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 997	28 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 166	5 490
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 831	33 997

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	4 247	6 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 591	5 591
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	9 582	12 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 945	5 945
31.12.2011	2 556	256	15 527	18 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ajaleht 2011. 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.

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Ajaleht arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode saldosid.

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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara soetamise kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 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; Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 007	481
Arvelduskontod	12 824	33 516
Kokku raha	13 831	33 997

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 202	7 914	
Ostjatelt laekumata arved	9 202	7 914	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	5	4
Muud nõuded	6	30	
Intressinõuded	6	30	
Tulevaste perioodide kulud	558	464	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 777	8 413	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	863	0	893
Üksikisiku tulumaks	0	1 192	0	821
Sotsiaalmaks	0	1 000	0	510
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	128	0	65
Intress	0	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	11		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	3 233	5	2 302

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	723	723	723
Akumuleeritud kulum	0	-36	-36	-36
Jääkmaksumus	0	687	687	687
Amortisatsioonikulu	0	-217	-217	-217
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	723	723	723
Akumuleeritud kulum	0	-253	-253	-253
Jääkmaksumus	0	470	470	470
Ostud ja parendused	6 658	0	6 658	6 658
Amortisatsioonikulu	-1 221	-217	-1 438	-1 438
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 658	723	7 381	7 381
Akumuleeritud kulum	-1 221	-470	-1 691	-1 691
Jääkmaksumus	5 437	253	5 690	5 690

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Reklaamiklubi	10 597	10 597		
OÜ Hansekon	11 504	11 504		
Lühiajalised laenud kokku	22 101	22 101		
Laenukohustused kokku	22 101	22 101		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 723	3 360	
Võlad töövõtjatele	1 360	796	
Maksuvõlad	3 233	2 302	4
Muud võlad	9	774	
Intressivõlad	9	774	
Saadud ettemaksed	566	338	
Muud	1 068	815	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 959	8 385	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 15 527 eurot (2010.a. 9 582 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 266 eurot (2010.a. vastavalt 7 570 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks netodividendidena väljamakstavalt summal, seega 3 261 eurot (2010.a. vastavalt 2 012 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 417	94 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 417	94 502
Kokku müügitulu	123 417	94 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirjade ja muu perioodika kirjastamine	123 417	94 502
Kokku müügitulu	123 417	94 502

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	267	623
Trükiteenus	42 965	35 651
Sisseostetud teenused ja honorar	26 542	21 480
Reklaam	2 151	8 093
Muud	101	1 224
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 026	67 071

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 697	1 627
Energia	1 540	793
Elektrienergia	142	139
Soojusenergia	454	570
Kütus	944	84
Mitmesugused bürookulud	2 167	3 084
Liikmemaks	221	220
Bürooinventar	795	360
Reklaam	12 018	2 964
Teenused	2 088	2 818
Transpordikulud	4 052	0
Lootusetud võlgnevused	1 557	0
Muud	55	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 190	11 866

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 259	6 722
Sotsiaalmaksud	4 533	2 311
Kokku tööjõukulud	17 792	9 033
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	41	0	139	23 323
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	960	57	1 374

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 199	4 194	7 121	2 051
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	563	121	9 585	97

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 757	0

Aruande digitaalallkirjad

Ajaleht OÜ (registrikood: 11734225) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO TORIM	Juhatuse liige	29.06.2012
URMAS PAIDRE	Juhatuse liige	03.07.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 945
Kokku	15 527
Jaotamine	
Dividendideks	-7 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 527
Kokku	7 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 945
Kokku	15 527
Jaotamine	
Dividendideks	-7 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 527
Kokku	7 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	123417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reklaamiklubi OÜ	11203261	Ülikooli 1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
OSAÜHING HANSEKON	10901879	Jüri 22A, Võru linn, Võru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116923
E-posti aadress	kaupo@tartuekspress.eu
Veebilehe aadress	www.tartuekspress.eu