

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing PK-Meedia

registrikood: 11960223

tänava/talu nimi, Kohtu 13-1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 5014123

e-posti aadress: pets@tt.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing PK-Media asutati 2010 juunis ja ettevõtte tegevusaladeks kujunesid aruandeperioodil videoklippide tootmine TV 3- le ja lisaks veel DJ teenuste ja fototeenuste pakkumine klientidele.

2011 aasta müügituluks kujunes 19,6 tuhat eurot ja ettevõtte kasumiks 1,4 tuhat eurot.

2011 aastal osaühingul palgalist tööjõudu ei olnud ja juhatuse liikmele maksti tasu 2 325 eurot.

2012 aastal on plaanis teenuste valikut ja müügitulu mahtu suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	765	956	2
Nõuded ja ettemaksed	0	269	
Kokku käibevara	765	1 225	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 828	13 053	4
Kokku põhivara	14 828	13 053	
Kokku varad	15 593	14 278	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	997	981	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	997	981	
Kokku kohustused	997	981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 599	2 432	
Kokku omakapital	14 596	13 297	
Kokku kohustused ja omakapital	15 593	14 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	28.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	19 632	9 412	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 482	-4 519	
Tööjõukulud	-3 092	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 026	4
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	5 058	2 866	
Finantstulud ja -kulud	-848	-435	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 210	2 431	
Tulumaks	-611	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 599	2 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	28.06.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 058	2 866	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 026	4
Kokku korrigeerimised	0	2 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	269	-269	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16	981	
Laekunud intressid	1	1	7
Makstud intressid	-849	-435	7
Kokku rahavood äritegevusest	4 495	5 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 775	-4 214	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 775	-4 214	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 300	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-611	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 911	0	
Kokku rahavood	-191	956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	956	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-191	956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	765	956	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.06.2010	10 865		10 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 432	2 432
31.12.2010	10 865	2 432	13 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 599	3 599
Makstud dividendid		-2 300	-2 300
31.12.2011	10 865	3 731	14 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PK-Media 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 130 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	3

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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

lühiajalisis finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud

pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenu-lepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	343	0
Arvelduskontod	422	956
Kokku raha	765	956

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	133	
Käibemaks	152	172
Üksikisiku tulumaks	41	
Sotsiaalmaks	113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	439	172

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
28.06.2010		
Soetusmaksumus	10 865	10 865
Jääkmaksumus	10 865	10 865
Ostud ja parendused	4 214	4 214
Amortisatsioonikulu	-2 026	-2 026
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 079	15 079
Akumuleeritud kulum	-2 026	-2 026
Jääkmaksumus	13 053	13 053
Ostud ja parendused	1 775	1 775
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 854	16 854
Akumuleeritud kulum	-2 026	-2 026
Jääkmaksumus	14 828	14 828

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	258	239
Võlad töövõtjatele	300	0
Maksuvõlad	439	172
Muud võlad	0	570
Muud viitvõlad	0	570
Kokku võlad ja ettemaksed	997	981

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	28.06.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	2 325	0
Sotsiaalmaksud	767	0
Kokku tööjõukulud	3 092	0

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	28.06.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-849	-435
Muud intressikulud	-849	-435
Kokku finantstulud ja -kulud	-848	-434

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	28.06.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	2 325	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PK-Meedia (registrikood: 11960223) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUKK	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 599
Kokku	3 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 731

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 599
Kokku	3 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	9884	50.35%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7119	36.26%	Ei
Trükieelne tegevus	18131	2629	13.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kukk	37602270029		10865 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014123
E-posti aadress	pets@tt.ee