

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HTR Direct OÜ

registrikood: 12280921

tänava nimi ja maja number: Lelle tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

e-posti aadress: info@cms.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

HTR Direct OÜ põhitegevuseks on digitaalsete ja füüsiliste otsepostitusmaterjalide loovlahenduste väljatöötamine ja ettevalmistus postituseks, digitaalsete ja füüsiliste otsepostituste strateegiline planeerimine ning trükiste tootmine koos otsepostitusteenuse vahendamisega Eestis, Lätis ja Leedus.

Aruandeperioodi müügitulu oli 1 515 351 (2015a. 1 388 932) eurot ja kasum 81 643 (2015a. 51 701) eurot.
Tööjõukulud olid aruandeperioodil 8 461 (2015a. 8 781) eurot.

2017. aastal jätkame aktiivset tegutsemist otseturundusvaldkonnas pakkudes otsepostitusteenuseid Eestis, Lätis ja Leedus. Ettevõtte jätkuvat kasvu toetab trükiste tootmise vahendamine ja rahvusvaheliste otsepostituste osakaalu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 050	79 940	
Nõuded ja ettemaksud	131 251	69 436	2,3
Kokku käibevarad	242 301	149 376	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 240	179	4
Kokku põhivarad	1 240	179	
Kokku varad	243 541	149 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	149 318	109 975	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	149 318	109 975	
Kokku kohustised	149 318	109 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 980	-14 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 643	51 701	
Kokku omakapital	94 223	39 580	
Kokku kohustised ja omakapital	243 541	149 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 515 351	1 388 932
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 390 563	-1 299 500
Brutokasum (-kahjum)	124 788	89 432
Turustuskulud	-490	-1 016
Üldhalduskulud	-27 067	-36 942
Muud äritulud	3 017	0
Muud ärikulud	-11 858	0
Äriksaum (kahjum)	88 390	51 474
Muud finantstulud ja -kulud	3	227
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 393	51 701
Tulumaks	-6 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 643	51 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HTR Direct OÜ perioodi 01.01.2016-31.12.2016 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Kontoritehnika	3-5 aastat
Arvutitarkvara	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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	130 441	130 441	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	130 441	130 441	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	791	791	0	0	3
Ettemaksed	19	19	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 251	131 251			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	64 550	64 550	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	64 550	64 550	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 886	4 886	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 436	69 436	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	22
Käibemaks	791	0	4 400	0
Üksikisiku tulumaks	0	68	0	59
Erisoodustuse tulumaks	0	84	0	0
Sotsiaalmaks	0	177	0	173
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	11
Ettemaksukonto jääk	0		486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	358	4 886	279

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus			1 574	1 574
Akumuleeritud kulum			-875	-875
Jääkmaksumus			699	699
Amortisatsioonikulu			-520	-520
31.12.2015				
Soetusmaksumus			1 574	1 574
Akumuleeritud kulum			-1 395	-1 395
Jääkmaksumus			179	179
Ostud ja parendused	1 240	1 240		1 240
Muud ostud ja parendused	1 240	1 240		1 240
Amortisatsioonikulu	0		-179	-179
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 240	1 240	0	1 240
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 240	1 240	0	1 240

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	148 864	148 864	0	0	
Võlad töövõtjatele	96	96	0	0	
Maksuvõlad	358	358	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksud	149 318	149 318			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	109 696	109 696	0	0	
Maksuvõlad	279	279	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	109 975	109 975	0	0	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 362	6 563
Sotsiaalmaksud	2 150	2 218
Kokku tööjõukulud	8 512	8 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Creative Media Service OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Robalm OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 470	2 420	0	6 309
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		20 061	0	12 267

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	55 697	9 294	52 309	9 502
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	177 307	0	180 792	2 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

HTR Direct OÜ (registrikood: 12280921) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN HEIN	Juhatuse liige	24.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 643
Kokku	91 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 643
Kokku	91 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1515351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING CREATIVE MEDIA SERVICE	10503145	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@cms.ee