

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mediainvesting OÜ

registrikood: 14350560

tänava/talu nimi, Karusselli tn 68-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80017

e-posti aadress: kimmo@mediainvesting.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mediainvesting OÜ on 2017. aasta lõpul asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on digi- ning sisuturundus. Aruandeperioodil tegeleti palju uute kliendisuhete loomisega ning tänu sellele suurenes ka müügitulu. 2023. aastal oli plaanis kliendibaasi jätkuvalt laiendada. Jätkuvalt on plaanis suurendada uusi kliendisuhteid ja sellega seoses kasvatada käivet.

Suhtarvud

		2022	2023
Aktivate rentaablus (ROA) %	puhaskasum / bilansimaht	-3%	5%
Käiberentaablus %	ärikasum / käive	5%	13%
Rahaliste vahendite tase (koef)	raha / lühiajalised kohustused	4,25	4,91
Äritulud		1 384 151	1 724 092
EBITDA	kasum enne finants-, maksu ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid	75 254	203 227
Ärikasum/-kahjum	kasum enne finants- ja maksukulusid	71 416	203 227
Puhaskasum	aruandeaasta kasum	-73 602	131 802
EBITDA marginaal	EBITDA / Äritulud	5%	13%
Äirentaablus	Ärikasum / Äritulud	-5%	13%
Puhasrentaablus	Kasum / Äritulud	-5%	8%
Omakapitali suhtarv	Omakapital / Varad kokku	96%	96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	482 690	441 971
Nõuded ja ettemaksed	266 412	191 817
Kokku käibevarad	749 102	633 788
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	241 402	241 402
Finantsinvesteeringud	347 245	428 378
Nõuded ja ettemaksed	845 650	852 844
Kinnisvarainvesteeringud	174 417	174 417
Materiaalsed põhivarad	18 983	18 983
Kokku põhivarad	1 627 697	1 716 024
Kokku varad	2 376 799	2 349 812
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	98 329	104 055
Kokku lühiajalised kohustised	98 329	104 055
Kokku kohustised	98 329	104 055
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144 168	2 316 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 802	-73 602
Kokku omakapital	2 278 470	2 245 757
Kokku kohustised ja omakapital	2 376 799	2 349 812

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 594 489	1 383 396
Muud äritulud	129 603	755
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 178 828	-895 012
Mitmesugused tegevuskulud	-137 670	-171 059
Tööjõukulud	-201 818	-242 826
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 838
Muud ärikulud	-2 549	0
Ärikasum (kahjum)	203 227	71 416
Intressitulud	0	1 174
Muud finantstulud ja -kulud	-50 833	-50 788
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 394	21 802
Tulumaks	-20 592	-95 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 802	-73 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mediainvesting OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mediainvesting OÜ on vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 (2) konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud, sest konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, s.t. soetusmaksumusest on maha arvatud võimalikud allahindlused. Väärtuste allahindluse tulemused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtteks, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtetet tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamise aluseks on kliendi ettevõtte majanduslik seisund, majandusharu olukord, laenuvõtja usaldusväärsus, laenulepingus fikseeritud kohustiste täitmise õigeaegsus ning muud tegurid, mis kõik kokku aitavad hinnata laenukoormuse väärtust. Eraisikust laenusaaajate puhul hinnatakse klientide laenulepingus fikseeritud kohustiste täitmise õigeaegsust, maksevõimet ja tagatist ning muid riske mõjutavaid tegureid. Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (see on nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga laenaja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse.

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

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Intrassikulu finantskohustuselt kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Mediainvesting OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtteid
- omanikke;
- juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	178 415	178 415	
Ostjatelt laekumata arved	178 415	178 415	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 066	35 066	
Laenunõuded	892 941	47 291	845 650
Muud nõuded	5 640	5 640	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 112 062	266 412	845 650

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 860	112 860	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 716	10 716	
Laenunõuded	852 844		852 844
Muud nõuded	53 649	53 649	
Viitlaekumised	53 649	53 649	
Ettemaksed	14 592	14 592	
Tulevaste perioodide kulud	14 592	14 592	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 044 661	191 817	852 844

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	62 501	62 501
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	178 901	178 901
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	241 402	241 402

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	32 542	32 542
Akumuleeritud kulum	-10 305	-10 305
Jääkmaksumus	22 237	22 237
Amortisatsioonikulu	-3 254	-3 254
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 542	32 542
Akumuleeritud kulum	-13 559	-13 559
Jääkmaksumus	18 983	18 983
31.12.2023		
Soetusmaksumus	32 542	32 542
Akumuleeritud kulum	-13 559	-13 559
Jääkmaksumus	18 983	18 983

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 578	44 578
Võlad töövõtjatele	48 541	48 541
Muud võlad	5 210	5 210
Muud viitvõlad	5 210	5 210
Kokku võlad ja ettemaksed	98 329	98 329
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 940	32 940
Võlad töövõtjatele	47 397	47 397
Muud võlad	23 718	23 718
Muud viitvõlad	23 718	23 718
Kokku võlad ja ettemaksed	104 055	104 055

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	150 840	182 031
Sotsiaalmaksud	50 978	60 795
Kokku tööjõukulud	201 818	242 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	371 521	392 844
Sidusettevõtjad	408 000	458 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	779 521	850 844

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	130 164	154 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

Mediainvesting OÜ (registrikood: 14350560) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO ANTERO KUPARINEN	Juhatuse liige	17.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 802
Kokku	2 275 970
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	351 000
Kokku	351 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1594489	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	kimmo@mediainvesting.ee