

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Mediainvesting OÜ

registrikood: 14350560

tänavatänu nimi, Karusselli tn 68-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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. 2022. aastal oli plaanis kliendibaasi jätkuvalt laiendada. Jätkuvalt on plaanis suurendada uusi kliendisuheteid ja sellega seoses kasvatada käivet.

Suhtarvud

		2021	2022
Aktivate rentaablus (ROA) %	puhaskasum / bilansimaht	40%	-3%
Käiberentaablus %	ärikasum / käive	55%	5%
Rahaliste vahendite tase (koef)	raha / lühiajalised kohustused	13,08	4,25
Äritulud		2 376 492	1 384 151
EBITDA	kasum enne finants-, maksu ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid	1 293 880	75 254
Ärikasum/-kahjum	kasum enne finants- ja maksukulusid	1 287 372	71 416
Puhaskasum	aruandeaasta kasum	1 121 015	-73 602
EBITDA marginaal	EBITDA / Äritulud	54%	5%
Äirentaablus	Ärikasum / Äritulud	54%	5%
Puhasrentaablus	Kasum / Äritulud	54%	-5%
Omakapitali suhtarv	Omakapital / Varad kokku	97%	96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	441 971	1 260 819
Nõuded ja ettemaksed	191 817	248 016
Kokku käibevarad	633 788	1 508 835
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	241 402	242 235
Finantsinvesteeringud	428 378	200 032
Nõuded ja ettemaksed	852 844	833 000
Kinnisvarainvesteeringud	174 417	0
Materiaalsed põhivarad	18 983	22 237
Kokku põhivarad	1 716 024	1 297 504
Kokku varad	2 349 812	2 806 339
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	104 055	96 397
Kokku lühiajalised kohustised	104 055	96 397
Kokku kohustised	104 055	96 397
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 316 859	1 586 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 602	1 121 015
Kokku omakapital	2 245 757	2 709 942
Kokku kohustised ja omakapital	2 349 812	2 806 339

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 383 396	2 358 086
Muud äritulud	755	18 406
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 012	-715 962
Mitmesugused tegevuskulud	-171 059	-131 977
Tööjõukulud	-242 826	-206 189
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 838	-6 508
Olulised käibevara allahindlused	0	-5 264
Muud ärikulud	0	-23 220
Ärikasum (kahjum)	71 416	1 287 372
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-174 341
Intressitulud	1 174	7 945
Muud finantstulud ja -kulud	-50 788	39
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 802	1 121 015
Tulumaks	-95 404	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 602	1 121 015

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 laenuunõude 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:

- a) tütar- ja sidusettevõtteid
- b) omanikke;
- c) juhatuse liikmeid;
- d) eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	178 481	178 481		
Ostjatelt laekumata arved	178 481	178 481		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 307	21 307		
Laenunõuded	833 000		423 000	410 000
Muud nõuded	7 849	7 849		
Intressinõuded	7 849	7 849		
Ettemaksed	40 379	40 379		
Tulevaste perioodide kulud	32 379	32 379		
Muud makstud ettemaksed	8 000	8 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 081 016	248 016	423 000	410 000

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	62 501	62 501
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	178 901	179 734
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	241 402	242 235

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
2905956-7	Koski Padel Oy	Soome	Spordirajatiste käitamine	70	70
16213962	CNTKings OÜ	Eesti	Reklaamiagentuur	60	60

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12418176	Promobucks Group OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	40.08	40.08
16060091	Stratton Okmont Innovations	Eesti	Tubkatoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	25	25
16103067	Prekredit Media OÜ	Eesti	Reklaami vahendamine meedias	49	49
14693662	City Breaks OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	33.30	33.30
682838	Antler Bio Limited	Irishimaa	Biotehnoloogia teenused	3.71	3.71

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	32 542	32 542
Akumuleeritud kulum	-3 797	-3 797
Jääkmaksumus	28 745	28 745
Amortisatsioonikulu	-6 508	-6 508
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 886	50 886
Võlad töövõtjatele	36 942	36 942
Maksuvõlad	8 037	8 037
Muud võlad	5	5
Intressivõlad	5	5
Saadud ettemaksed	527	527
Muud saadud ettemaksed	527	527
Kokku võlad ja ettemaksed	96 397	96 397

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	182 031	154 020
Sotsiaalmaksud	60 795	52 169
Kokku tööjõukulud	242 826	206 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	7 844
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7 844
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 402
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 402

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	392 844	440 000
Sidusettevõtjad	458 000	368 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	850 844	808 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	60 000	380 000	440 000	7 844
Sidusettevõtjad	250 000	118 000	368 000	0
Kokku antud laenud	310 000	498 000	808 000	7 844

MÜÜDUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000
Kokku müüdnud	36 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	154 020	154 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Mediainvesting OÜ (registrikood: 14350560) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO ANTERO KUPARINEN	Management board member	20.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 316 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 602
Kokku	2 243 257
Jaotamine	
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1383396	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teemu Jukka Lauri Salminen	38403020071	Finland	1250 EUR (Lihtomand)
Kimmo Antero Kuparinen	38008240175	Finland	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	kimmo@mediainvesting.ee