

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ajaleht OÜ

registrikood: 11734225

tänavanimi ja korteri number: Ülikooli 1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 5116923

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte põhitegevusalaks on nädalalehe „Tartu Ekspress“ väljaandmine. Ajaleht levib Tartus, Elvas, Ülenurmes. Keerulisema 2011. aasta järel oli 2012. aastal OÜ Ajaleht eesmärk lõpetada majandusaasta suurema kasumiga, mis paraku ei õnnestunud.

Tulud, kulud, kasum

2012. aastal moodustas OÜ Ajaleht müügitulu 130 736 eurot. Aruandeaasta kahjumiks kujunes 4 613 eurot.

Personal

Ettevõttes töötas majandusaasta lõpuks kolm inimest. 2012 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 20 924 eurot. Lisaks avaldab ettevõtte ka välisautorite poolt saadetud kaastöid, kaasautorite arv majandusaastal oli 14. Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	130 736	123 417
Müügitulu kasv %	5,93	30,6
Puhaskasum/-kahjum (eurodes)	-4 613	5 945
Puhasrentaabilus	-3,53	4,82
ROA (%)	-20,53	20,29
ROE (%)	-79,18	32,42

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}}{\text{müügitulu 2011}} \times 100$

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

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 688	13 831	2
Nõuded ja ettemaksed	6 639	9 777	3
Kokku käibevara	18 327	23 608	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 142	5 690	5
Kokku põhivara	4 142	5 690	
Kokku varad	22 469	29 298	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 643	10 959	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 643	10 959	
Kokku kohustused	16 643	10 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627	9 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 613	5 945	
Kokku omakapital	5 826	18 339	
Kokku kohustused ja omakapital	22 469	29 298	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	130 736	123 417	9
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 460	-72 026	10
Mitmesugused tegevuskulud	-24 280	-26 190	11
Tööjõukulud	-20 924	-17 792	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 548	-1 437	5
Muud ärikulud	-45	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 518	5 972	
Finantstulud ja -kulud	5	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 513	5 945	
Tulumaks	-2 100	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 613	5 945	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 518	5 972
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 548	1 438
Kokku korrigeerimised	1 548	1 438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 138	-1 364
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 684	2 574
Laekunud intressid	5	9
Makstud intressid	0	-36
Kokku rahavood äritegevusest	7 857	8 593
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-22 101
Makstud dividendid	-7 900	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 100	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-22 101
Kokku rahavood	-2 143	-20 166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 831	33 997
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 143	-20 166
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 688	13 831

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 613	-4 613
Makstud dividendid	0	0	-7 900	-7 900
31.12.2012	2 556	256	3 014	5 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ajaleht 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 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 õiglasest 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 õiglasest 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	750	1 007
Arvelduskontod	10 938	12 824
Kokku raha	11 688	13 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 003	6 003	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 003	6 003	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	0	0	4
Muud nõuded	3	3	0	0	
Intressinõuded	3	3	0	0	
Ettemaksed	594	594	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	594	594	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 639	6 639	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 202	9 202	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 202	9 202	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	0	0	4
Muud nõuded	6	6	0	0	
Intressinõuded	6	6	0	0	
Ettemaksed	558	558	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	558	558	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 777	9 777	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 100	0	0
Käibemaks	0	431	0	863
Üksikisiku tulumaks	0	888	0	1 192
Sotsiaalmaks	0	681	0	1 000
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	128
Ettemaksukonto jääk	39		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	4 215	11	3 233

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 332	-216	-1 548	-1 548
31.12.2012				
Soetusmaksumus	6 658	723	7 381	7 381
Akumuleeritud kulum	-2 553	-686	-3 239	-3 239
Jääkmaksumus	4 105	37	4 142	4 142

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 847	2 847	0	0	
Võlad töövõtjatele	941	941	0	0	
Maksuvõlad	4 215	4 215	0	0	4
Muud võlad	7 942	7 942	0	0	
Intressivõlad	42	42	0	0	
Dividendivõlad	7 900	7 900	0	0	
Saadud ettemaksed	698	698	0	0	
Muud saadud ettemaksed	698	698	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 643	16 643	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 723	4 723	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 360	1 360	0	0	
Maksuvõlad	3 233	3 233	0	0	4
Muud võlad	1 077	1 077	0	0	
Intressivõlad	9	9	0	0	
Muud viitvõlad	1 068	1 068	0	0	
Saadud ettemaksed	566	566	0	0	
Muud saadud ettemaksed	566	566	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 959	10 959	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	633	3 261
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 381	12 266
Kokku tingimuslikud kohustused	3 014	15 527

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 10 000 krooni. Osakapital on aastaaruande koostamise seisuga eurodeks konverteerimata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 736	123 417
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 736	123 417
Kokku müügitulu	130 736	123 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajakirjade ja muu perioodika kirjastamine	130 736	123 417
Kokku müügitulu	130 736	123 417

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	915	267
Trükiteenus	46 493	42 965
Sisseostetud teenused ja honorar	24 856	26 542
Reklaam ja kujundus	13 273	2 151
Muud	923	101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 460	72 026

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 727	1 697
Energia	1 745	1 540
Elektrienergia	157	142
Soojusenergia	465	454
Kütus	1 123	944
Mitmesugused bürookulud	1 574	2 167
Koolituskulud	291	0
Liikmemaks	0	221
Bürooinventar	0	795
Reklaam	9 559	12 018
Teenused	1 648	2 088
Transpordikulud	3 197	4 052
Lootusetud võlgnevused	2 755	1 557
Sidekulud	1 321	0
Muud	463	55
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 280	26 190

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 583	13 259
Sotsiaalmaksud	5 341	4 533
Kokku tööjõukulud	20 924	17 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	124	0	41	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 080	100	960

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	3 976	2 881
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	11 893	0
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	5 199	4 194
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	563	121

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 320	2 757

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Ajaleht OÜ (registrikood: 11734225) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO TORIM	Juhatuse liige	07.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 613
Kokku	3 014
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	3 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 613
Kokku	3 014
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	3 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	58141	130736	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