

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** O2 Works OÜ

**registrikood:** 12497224

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 30-7a  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10141

**telefon:** +372 53583444

**e-posti aadress:** margus@plank.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 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

O2 Works OÜ 2015. majandusaasta põhitegevus oli ajakirjade, raamatute ja muude trükiste kirjastamine.

O2 Works OÜ 2015.aastal töötasid ega juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning soodustusi ei tehtud.

O2 Works OÜ eesmärk järgnevals majandusaastaks on käibe ja kasumi kasvatamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 40 136        | 42 525        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 000        | 29 026        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>55 136</b> | <b>71 551</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 1 372         | 2 088         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 372</b>  | <b>2 088</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>56 508</b> | <b>73 639</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 6 130         | 11 298        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 130</b>  | <b>11 298</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>6 130</b>  | <b>11 298</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 39 841        | 4 450         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 037         | 55 391        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>50 378</b> | <b>62 341</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>56 508</b> | <b>73 639</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 128 037       | 169 769       |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -114 591      | -105 455      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>13 446</b> | <b>64 314</b> |
| Üldhalduskulud                              | -3 326        | -5 853        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 120</b> | <b>58 461</b> |
| Intressikulud                               | 2 917         | 500           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 037</b> | <b>58 961</b> |
| Tulumaks                                    | -5 000        | -3 570        |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 037</b>  | <b>55 391</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 120         | 58 461         |
| Korrigeerimised                                          |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 716            | 60             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>716</b>     | <b>60</b>      |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 4 026          | 3 987          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -5 168         | 10 084         |
| Laekunud intressid                                       | 0              | -4             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>9 694</b>   | <b>72 588</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -2 148         |
| Antud laenud                                             | 0              | -25 000        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 10 000         | 0              |
| Laekunud intressid                                       | 2 917          | 758            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>12 917</b>  | <b>-26 390</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                |
| Saadud laenud                                            | 0              | 6 000          |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0              | -6 000         |
| Makstud intressid                                        | 0              | -254           |
| Makstud dividendid                                       | -20 000        | -13 430        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -5 000         | -3 570         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-25 000</b> | <b>-17 254</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-2 389</b>  | <b>28 944</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 42 525         | 13 581         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-2 389</b>  | <b>28 944</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 40 136         | 42 525         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 500                       | 17 880                      | 20 380  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 55 391                      | 55 391  |
| Makstud dividendid             |                             | -13 430                     | -13 430 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 500                       | 59 841                      | 62 341  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 8 037                       | 8 037   |
| Makstud dividendid             |                             | -20 000                     | -20 000 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 500                       | 47 878                      | 50 378  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

O2 Works OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele kasutusse võtmisele järgneval kuul tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 EUR

### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Tulud

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

### Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2015     | 2014       |
|--------------------------|----------|------------|
| Palgakulu                | 0        | 285        |
| Sotsiaalmaksud           | 0        | 97         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>382</b> |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 000     | 25 000     |

| 2015                                                                                                                                                    | Ostud  | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 48 975 | 1 357  |              |                            | 0             | 0                           |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        |        | 0            | 10 000                     |               |                             |

| 2014                                                                                                                                                    | Ostud  | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 42 183 | 0      |              |                            | 6 000         | 6 000                       |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        |        | 25 000       | 0                          |               |                             |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

**O2 Works OÜ (registrikood: 12497224) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KADRI KALJUMETS    | Juhatuse liige     | 01.03.2016           |
| MARGUS TAMMIK      | Juhatuse liige     | 01.03.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 39 841        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 037         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>47 878</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | -20 000       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 47 878        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>27 878</b> |

O2 Works OÜ osanikud tegid ettepaneku jaotada eelmiste perioodide jaotamata kasumit 20 000 eurot dividendidena.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 39 841        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 8 037         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>47 878</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | -20 000       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 47 878        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>27 878</b> |

O2 Works OÜ osanikud otsustasid maksta dividende summas 20 000 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ajakirjade jm perioodika kirjastamine | 58141      | 128037          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kadri Kaljumets | 48604010283                               | Eesti             | 1250 EUR                     |
| Margus Tammik   | 37605260299                               | Eesti             | 1250 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53583444   |
| E-posti aadress | margus@plank.ee |