

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Turunduskontor

registrikood: 10687682

tänava/talu nimi, Keemia 4/Endla 69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10616

telefon: +372 6999951, +372 6516023, +372 5028692

faks: +372 6999971

e-posti aadress: raavo@workman.ee

veebilehe aadress: www.workman.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Turunduskontori põhitegevusteks aruandeaastal oli endiselt reklaamialaste teenuste pakkumine.

Müügitulu oli 264 727 eurot ja kasum 37 730 eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jääda sama tegevusala juurde ja käivet suurendada.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	84 576	61 047
Nõuded ja ettemaksed	92 187	84 265
Kokku käibevara	176 763	145 312
Põhivara		
Materiaalne põhivara	51 915	57 178
Kokku põhivara	51 915	57 178
Kokku varad	228 678	202 490
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 138	16 680
Kokku lühiajalised kohustused	16 138	16 680
Kokku kohustused	16 138	16 680
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835
Kohustuslik reservkapital	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 592	184 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 730	-2 794
Kokku omakapital	212 540	185 810
Kokku kohustused ja omakapital	228 678	202 490

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	264 727	234 129
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 079	-161 079
Mitmesugused tegevuskulud	-36 881	-37 269
Tööjõukulud	-17 509	-23 200
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 263	-5 746
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 995	6 835
Intressikulud	-405	-598
Muud finantstulud ja -kulud	890	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 480	6 244
Tulumaks	-2 750	-9 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 730	-2 794

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	39 995	6 835
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 263	5 746
Kokku korrigeerimised	5 263	5 746
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 254	17 608
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-542	-10 878
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 750	-9 038
Kokku rahavood äritegevusest	28 712	10 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 425
Antud laenud	-5 500	-5 450
Antud laenude tagasimaksed	10 832	0
Laekunud intressid	890	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 222	-7 868
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-405	-598
Makstud dividendid	-11 000	-34 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 405	-34 598
Kokku rahavood	23 529	-32 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 047	93 240
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 529	-32 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 576	61 047

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 835	383	218 386	222 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 794	-2 794
Makstud dividendid			-34 000	-34 000
31.12.2014	3 835	383	181 592	185 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 730	37 730
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
31.12.2015	3 835	383	208 322	212 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Turunduskontor OÜ 2015. aasta 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.

Turunduskontor OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Inventar	20%
Masinad ja seadmed	20%
Maa ja ehitised	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Turunduskontor OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	84 576	61 047

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 139		3 026
Üksikisiku tulumaks		121		132
Sotsiaalmaks		260		265
Kohustuslik kogumispension		16		16
Töötuskindlustusmaksed		19		24
Ettemaksukonto jääk	764		349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	764	2 555	349	3 463

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	76 005	76 005
Eesti juriidilised isikud	76 005	76 005
Kokku muud nõuded	76 005	76 005
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	81 337	81 337
Eesti juriidilised isikud	81 337	81 337
Kokku muud nõuded	81 337	81 337

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	59 745	25 603	25 603	3 000	88 348
Akumuleeritud kulum	-8 364	-19 139	-19 139	-950	-28 453
Jääkmaksumus	51 381	6 464	6 464	2 050	59 895
Ostud ja parendused				2 425	2 425
Amortisatsioonikulu	-1 195	-2 983	-2 983	-964	-5 142
31.12.2014					
Soetusmaksumus	59 745	25 603	25 603	5 425	90 773
Akumuleeritud kulum	-9 559	-22 122	-22 122	-1 914	-33 595
Jääkmaksumus	50 186	3 481	3 481	3 511	57 178
Amortisatsioonikulu	-1 195	-2 983	-2 983	-1 085	-5 263
31.12.2015					
Soetusmaksumus	59 745	25 603	25 603	5 425	90 773
Akumuleeritud kulum	-10 754	-25 105	-25 105	-2 999	-38 858
Jääkmaksumus	48 991	498	498	2 426	51 915

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 297	8 297
Võlad töövõtjatele	1 262	1 262
Maksuvõlad	2 555	2 555
Muud võlad	2 872	2 872
Muud viitvõlad	2 872	2 872
Saadud ettemaksed	1 152	1 152
Kokku võlad ja ettemaksed	16 138	16 138
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 515	8 515
Võlad töövõtjatele	1 386	1 386
Maksuvõlad	3 463	3 463
Muud võlad	2 704	2 704
Muud viitvõlad	2 704	2 704
Saadud ettemaksed	612	612
Kokku võlad ja ettemaksed	16 680	16 680

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 898	227 795
Soome	3 829	6 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 727	234 129
Kokku müügitulu	264 727	234 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaamiagentuurid	252 541	232 261
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	12 186	1 868
Kokku müügitulu	264 727	234 129

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 086	17 316
Sotsiaalmaksud	4 423	5 884
Kokku tööjõukulud	17 509	23 200
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Turunduskontor OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Turunduskontor (registrikood: 10687682) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAAVO KULLAMA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 730
Kokku	208 322
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 322
Kokku	208 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 730
Kokku	208 322
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 322
Kokku	208 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	252541	95.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12186	4.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raavo Kullama	37707020217	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6516023
Telefon	+372 6999951
Faks	+372 6999971
Mobiiltelefon	+372 5028692
E-posti aadress	raavo@workman.ee
Veebilehe aadress	www.workman.ee