

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING EDUSAMM-POST

registrikood: 10444471

tänavatänu nimi, Sompä 4
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 3370455, +372 3371139

faks: +372 3370455, +372 3371139

e-posti aadress: info@edusamm-post.ee

veebilehe aadress: www.pressa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Kasutusrent	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 14 Turustuskulud	11
Lisa 15 Üldhalduskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14



Tegevusaruanne

OÜ Edusamm-Post alustas oma tegevust 1998.a. Põhitegevusala on Vene Föderatsioonis väljaantavate ajakirjandusväljaannete tellimuste vahendamine.

Põhiliseks tegevusaladeks on ajakirjanduse tellimine ja ruumide rent. 2016.a müügitulumahd oli 128 249 eurot., sellest 7,17% - ruumide rent. Võrreldes 2015. aastaga müügimaht suurenes.

Aastal 2017 OÜ Edusamm-Post põhieesmärgiks on realiseerimise netokäibe suurendamine ja kiire reageerimine turu muutustele, samuti plaanib OÜ Edusamm-Post 2017. aastal suurendada kasumit.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 549	67 893	2
Nõuded ja ettemaksed	25 769	30 170	3
Kokku käibevarad	112 318	98 063	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	71 214	74 962	7
Materiaalsed põhivarad	63	123	8
Kokku põhivarad	71 277	75 085	
Kokku varad	183 595	173 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	49 237	57 058	10
Kokku lühiajalised kohustised	49 237	57 058	
Kokku kohustised	49 237	57 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	
Kohustuslik reservkapital	355	355	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 535	96 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 268	16 365	
Kokku omakapital	134 358	116 090	
Kokku kohustised ja omakapital	183 595	173 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	128 249	127 839	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 567	-60 126	13
Brutokasum (-kahjum)	68 682	67 713	
Turustuskulud	-22 468	-18 835	14
Üldhalduskulud	-19 955	-17 712	15
Muud ärikulud	-7 433	-14 477	17
Ärikasum (kahjum)	18 826	16 689	
Muud finantstulud ja -kulud	-558	-324	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 268	16 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 268	16 365	



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruande arvestuslikuks perioodiks on 01.01.2016 - 31.12.2016.a., edaspidi jääb arvestuperioodiks kalendriaasta s.o.12 kuud (jaan-dets.).

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses kasutades osaühinguväliste professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Ümberhindamise positiivne vahe kajastatakse bilansis aruandeperioodi kasumina ja kasumiaruandes muu ärituluna, ümberhindamise negatiivne vahe kajastatakse bilansis aruandeperioodi kahjumina ja kasumiaruandes muu ärikuluna.

Kinnisvarainvesteeringu objekt, mida planeeritakse võõrandada hiljemalt järgmisel majandusaastal, näidatakse käibevara hulgas kui kinnisvarainvesteering müügiootel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Kulumi arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 963	2 128
Arvelduskontod	84 586	65 765
Kokku raha	86 549	67 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 359	1 359
Ostjatelt laekumata arved	1 359	1 359
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	208	208
Muud nõuded	680	680
Viitlaekumised	680	680
Ettemaksed	19 759	19 759
Tulevaste perioodide kulud	19 759	19 759
Tagatisraha	327	327
Makstud käibemaks saasudud ettemaksust	3 436	3 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 769	25 769
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	741	741
Ostjatelt laekumata arved	741	741
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	193	193
Muud nõuded	901	901
Viitlaekumised	901	901
Ettemaksed	24 122	24 122
Tulevaste perioodide kulud	24 122	24 122
Tagatisraha	327	327
Makstud käibemaks saasudud ettemaksust	3 886	3 886
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 170	30 170

B.L.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 359	741
Kokku nõuded ostjate vastu	1 359	741

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		271	172	
Üksikisiku tulumaks		221		253
Sotsiaalmaks		526		400
Kohustuslik kogumispension		7		7
Töötuskindlustusmaksed		21		27
Ettemaksukonto jääk	208		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	208	1 046	193	687

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	680	680
Arveldused aruandvate isikutega	647	647
Muud nõuded	33	33
Kokku muud nõuded	680	680
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	901	901
Arveldused aruandvate isikutega	708	708
Muud nõuded	193	193
Kokku muud nõuded	901	901



Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	78 907
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 945
31.12.2015	74 962
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-3 748
31.12.2016	71 214

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 200	1 138
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 958	-2 437

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 237	8 237
Akumuleeritud kulum	-8 054	-8 054
Jääkmaksumus	183	183
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 237	8 237
Akumuleeritud kulum	-8 114	-8 114
Jääkmaksumus	123	123
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2016		
Soetusmaksumus	8 237	8 237
Akumuleeritud kulum	-8 174	-8 174
Jääkmaksumus	63	63

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-2 361	-1 361
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 524	233
1-5 aasta jooksul	4 988	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 152	4 152
Võlad töövõtjatele	5 739	5 739
Maksuvõlad	1 046	1 046
Saadud ettemaksed	38 300	38 300
Tulevaste perioodide tulud	38 300	38 300
Kokku võlad ja ettemaksed	49 237	49 237
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 823	5 823
Võlad töövõtjatele	4 769	4 769
Maksuvõlad	687	687
Saadud ettemaksed	45 779	45 779
Tulevaste perioodide tulud	45 779	45 779
Kokku võlad ja ettemaksed	57 058	57 058

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	1 465	1 364
Puhkusereserv	3 334	2 572
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	620	569
Deklareerimata tulumaks	280	220
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	33	38
Deklareerimata kogumispension	7	6
Kokku võlad töövõtjatele	5 739	4 769



Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 249	127 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 249	127 839
Kokku müügitulu	128 249	127 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ajalehtede ja ajakirjade jaemüük	119 049	126 702
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 200	1 137
Kokku müügitulu	128 249	127 839

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-46 216	-45 461
Vahendustasu	-3 334	-3 486
Postiteenused	-9 547	-10 467
Tollikulud	-470	-712
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-59 567	-60 126

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-2 784	-1 682
Elektrienergia	-1 159	-350
Soojusenergia	-1 625	-1 332
Tööjõukulud	-11 133	-11 010
Sidevahendite kulud	-544	-821
Reklaamikulud	-568	-419
Hoone hooldus kulud	-2 174	-755
Sõiduauto ülalpidamine	-4 511	-3 956
Info- ja komm. teh. kulud	-384	-35
Muud	-370	-157
Kokku turustuskulud	-22 468	-18 835

B.H.

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 722	-2 658
Mitmesugused bürookulud	-365	-152
Lähetuskulud	0	-5
Tööjõukulud	-13 150	-11 629
Amortisatsioonikulu	-60	-60
Muud	-798	-348
Raamatupidamisteenused	-2 860	-2 860
Kokku üldhalduskulud	-19 955	-17 712

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-18 677	-17 031
Sotsiaalmaksud	-5 606	-5 298
Kokku tööjõukulud	-24 283	-22 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-3 748	-3 945
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 685	-10 432
Muud	0	-100
Kokku muud ärikulud	-7 433	-14 477

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-400	-233
Liisingu intress	-163	-95
Panga intress	5	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-558	-324

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Ruumi kasutusrent	2 722	2 658

Aruandeperioodil juhatuse liigile juhatuse liikme tasu pole makstud ja soodustusi ei antud.

24.06.2017a
Viktor Melnik

b.l.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 268
Kokku	130 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 803
Kokku	130 803

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 268
Kokku	130 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 803
Kokku	130 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	119049	92.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9200	7.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nina Pimenova	12.11.1970	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Daniil Melnik	38404102214		128 EUR (Lihtomand)
Inga Rudnitskaja	45902282265		1888 EUR (Lihtomand)
Irina Melnik	46205312229		928 EUR (Lihtomand)
Nadežda Mihhailova	45002032213		128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3370455
Telefon	+372 3371139
Faks	+372 3370455
Faks	+372 3371139
E-posti aadress	info@edusamm-post.ee
Veebilehe aadress	www.pressa.ee