

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Neverfold Media OÜ

registrikood: 12791254

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12-200

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +358 407 690 901

e-posti aadress: jarkko@neverfoldmedia.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte Neverfold Media OÜ asutati 2015 aasta alguses ja osutus algusest peale edukaks tänu kampaaniatele.

Ettevõtte põhitegevuseks on kaasturundus ja koostööpartnerite toodete turundamine.

2016 aasta oli edukas aga siiski oodatud tulemused jäid saavutamata.

Tulevikus plaanib ettevõtte palgata uusi töötajaid, et vähendada töökoormust ning erilist tähelepanu pöörates olemasolevatele projektidele. Samuti uurides võimalusi ja uusi projekte, võib-olla ühisettevõtete kaudu.

Tähtsamad finantssuhtarvud

	Müütulu tuh. eur	Kasum tuh. eur	Puhasrentaablus	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	ROA
2015	414,88	207,88	50,11 %	44,99	97,8 %
2016	1 132,77	362,72	32,02 %	221,37	63,28 %

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalise kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	335 592	209 960	
Finantsinvesteeringud	235 850	0	2
Nõuded ja ettemaksed	131	371	3
Kokku käibevarad	571 573	210 331	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 612	2 236	4
Kokku põhivarad	1 612	2 236	
Kokku varad	573 185	212 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 582	4 684	
Kokku lühiajalised kohustised	2 582	4 684	
Kokku kohustised	2 582	4 684	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 883	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 720	207 883	
Kokku omakapital	570 603	207 883	
Kokku kohustised ja omakapital	573 185	212 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	1 132 773	414 877	1, 5
Muud äritulud	9 226	1 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-678 515	-184 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 380	-22 341	6
Tööjõukulud	-47 923	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-624	-260	4
Muud ärikulud	-9 977	-1 598	
Ärikasum (kahjum)	392 580	207 883	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-19 628	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 232	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 720	207 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 720	207 883	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 134 352	414 107
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-698 115	-202 286
Väljamaksed töötajatele	-46 240	0
Muud rahavood äritegevusest	-1 208	636
Kokku rahavood äritegevusest	388 789	212 457
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 497
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-255 660	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-255 660	-2 497
Kokku rahavood	133 129	209 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 960	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	133 129	209 960
Valuutakursside muutuste mõju	-7 497	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	335 592	209 960

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.01.2015	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	207 883	207 883
31.12.2015	2 500	-2 500	207 883	207 883
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 500	-2 500	207 883	207 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			362 720	362 720
31.12.2016	2 500	-2 500	570 603	570 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neverfold Media OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid).

Neverfold Media OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 3 „Finantsinstrumendid” rakendatakse alljärgnevate finantsinstrumentide arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aruannetes:

raha;

nõuded ostjate vastu;

viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas;

lühi- ja pikaajalised investeringud väärtpaberitesse;

võetud laenud;

võlad tarnijatele;

viitvõlad;

lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringufondide osakud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, nende edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses.

Juhul kui osakud ei kaubelda aktiivselt avalikul finantsturul, siis nende õiglaseks väärtuseks loetakse osaku tagasivõtmishind, mis on arvatud fondi tingimuste järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Viitvõlad - vastavalt raamatupidamise seadusele moodustab töötajatele arvestatud puhkuse kohustus, mis kuulub väljamaksmisele järgnevatel perioodidel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot.

Madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vara amortiseeritav osa kantakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetod.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulemi aruanne – aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulud on kajastatud raamatupidamises vastavalt RTJ 10-le.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna Neverfold media OÜ 2016. a. majandusaasta aruanne samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

RTJ 2.46-2.49 kohaselt raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

ettevõtet kontrolliva osapoole (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus, seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga, seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Informatsiooni seotud osapooltega tehtud tehingute kohta eraldi tuleb avalikustada vähemalt kõigi RTJ 2.45 loetletud seotud osapoolte rühmade lõikes.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
Soetamine	604 817	81 311	686 128
Müük müügihinnas või lunastamine	-426 015	-24 263	-450 278
31.12.2016	178 802	57 048	235 850

Ettevõtte on 2016 aastal omandanud erinevaid fondiosakuid ja investeerinud Zürichi hõbedasse.

Vaid kahel korral 15st investeeringust oli investeering negatiivne (kokku 1 552 eur väärtuses).

Enamuses on ekvivalentsed vahendid veel osakutes ja ei ole veel tulu või kahjumit teeninud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	131		371	0
Üksikisiku tulumaks		582		
Sotsiaalmaks		1 038		
Kohustuslik kogumispension		63		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	1 683	371	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
29.01.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 496	2 496	2 496
Amortisatsioonikulu	-260	-260	-260
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 496	2 496	2 496
Akumuleeritud kulum	-260	-260	-260
Jääkmaksumus	2 236	2 236	2 236
Amortisatsioonikulu	-624	-624	-624
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 236	2 236	2 236
Akumuleeritud kulum	-624	-624	-624
Jääkmaksumus	1 612	1 612	1 612

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	0	980
Suurbritannia	239 740	993
Saksamaa	215	105
Malta	0	1 079
Holland	525 967	89 851
Hispaania	25 725	14 032
Iirimaa	41 905	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	833 552	107 040
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	189 117	250 234
Hongkong	13 226	23 203
Mauritius	0	9 243
Ameerika Ühendriigid	25 687	25 157
Singapur	70 490	0
Briti Neitsisaared	701	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	299 221	307 837
Kokku müügitulu	1 132 773	414 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid	1 132 773	414 877
Kokku müügitulu	1 132 773	414 877

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	0	2 072
Lähetuskulud	1 240	13 407
Koolituskulud	599	0
Reklaamikulud	2 350	6 806
Pangateenustasud	2 642	0
Komisjonitasud	2 693	0
Raamatupidamisteenus	2 409	0
Muud tegevuskulu	447	0
Muud	0	56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 380	22 341

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	36 281	0
Sotsiaalmaksud	11 643	0
Pensionikulu	706	0
Kokku tööjõukulud	48 630	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900

Ostud ja müügid

	29.01.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	29.01.2015 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	36 281	0

Juhatuse liikmetele liikmetasu 2016 aastal ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2017

Neverfold Media OÜ (registrikood: 12791254) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARKKO SAMULI KARJALAINEN	Management board member	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 720
Kokku	570 603
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	1132773	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarkko Samuli Karjalainen	05.04.1988	Finland	2500 EUR (Simple ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+358 407690901
E-mail address	admin@neverfoldmedia.com